

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



REF:

الرقم: ٢٣٦١/١٤/٢/١

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

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/٣

Q.R - IREL - 30/4/2009

السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية

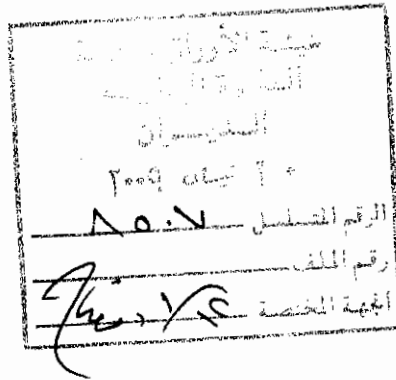
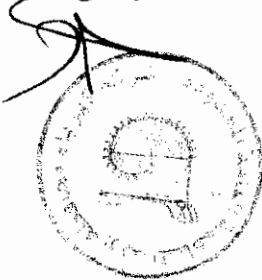
للتربيع الأول من عام 2009

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للربيع الأول من

عام 2009 لإجراء اتكم فيما يتعلق بتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينات



البورصة
٤١٢
محال

نسخة: المساعد للشؤون المالية والتجارية

نسخة: رئيس قسم المحاسبة الإدارية

نسخة: رئيس قسم الحسابات العامة

نسخة: المصنف

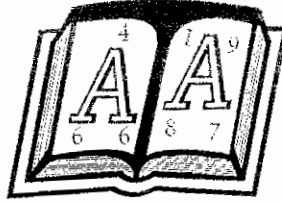
ع.م السادة 2

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



تقرير مراجعة

السادة/رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة كهرباء محافظة
أربد المساهمة العامة المحدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموجزة لثلاثة أشهر 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 أقل من التدقيق هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية لذلك فإننا لا نبدى 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 طعمة أبو الشعر
طعمة أبو الشعر
أجاره رقم ٤٦٦

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أربد في ٢٤ نيسان ٢٠٠٩

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2009/03/31

(بيان أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	الموجودات	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
حقوق المساهمين			الموجودات غير المتداولة		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	4 000 000	4 000 000	إيضاح (1)	66 867 716	65 707 625
الاحتياطي الإجمالي	2 210 264	2 210 264	الاستهلاك المتراكم	(33 381 577)	(32 714 046)
الاحتياطي الاختياري	638 778	638 778	صافي القيمة العتقارية	33 486 139	32 993 579
الاحتياطي الخاص	400 154	400 154	موجودات مساهمات المشتركين	41 726 962	41 728 880
الأرباح المحتفظ بها	3 623 161	3 623 161	الاستهلاك المتراكم	(16 619 045)	(16 197 637)
أرباح الفترة	1 080 933	-	صافي القيمة العتقارية	25 107 917	25 531 243
مجموع حقوق المساهمين	11 953 290	10 872 357	موجودات فليس الرف	23 246 073	23 246 073
المطلوبات غير المتداولة			الاستهلاك المتراكم	(6 743 034)	(6 510 573)
صافي أمانات مساهمات المشتركين بقابلها موجودات ثابتة	25 107 917	25 531 243	صافي القيمة العتقارية	16 503 039	16 735 500
صافي أمانات فليس الرف بقابلها موجودات ثابتة	16 503 039	16 735 500	استثمارات في شركات متعددة للتبيع	286 719	286 719
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	21 719 765	21 086 689	تكاليف أعمال تحت الإنشاء	6 635 625	4 379 575
مقبوضات أعمال تحت الإنشاء	9 534 789	8 281 095	مجموع الموجودات غير المتداولة	82 019 439	79 926 616
مجموع المطلوبات غير المتداولة	72 865 510	71 634 527	الموجودات المتداولة		
المطلوبات المتداولة			النقد والائتمان المعادل	32 119	967 935
قروض قصيرة الأجل	-	68 635	لحسم مدينة	20 459 186	18 922 718
فوائد مستحقة	-	1 213	مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	9 673 107	11 062 187
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل	1 476 622	1 989 286	موجودات أخرى	50 388	74 328
ذمم دائنة	22 820 567	23 817 118	شركات برسم التحصيل	23 612	12 950
بنوك دائنة	2 938 036	2 388 979			
أرباح أسهم قيد التوزيع	180 214	181 669			
أمانات شركات برسم التحصيل	23 612	12 950			
مجموع المطلوبات المتداولة	27 439 051	28 459 850	مجموع الموجودات المتداولة	30 238 412	31 040 118
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	112 257 851	110 966 734	مجموع الموجودات	112 257 851	110 966 734

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة
 اردب - المملكة الأردنية الهاشمية
 بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 2009/03/31

بيان (ب)

البيان	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
الإيرادات من النشاطات الأساسية	21 708 967	16 448 467
مبيعات الطاقة		
يضاف : إيرادات تشغيلية وأخرى (إيضاح (11))	638 096	732 761
مجموع إيرادات النشاطات الأساسية	22 347 063	17 181 228
تطرح مصاريف النشاطات الأساسية		
مشتريات الطاقة	18 074 031	14 302 007
مصاريف التشغيل والإدارة (إيضاح (12))	2 814 678	2 742 400
استهلاك الموجودات الثابتة	813 065	516 967
إطفاء مواد راکدة	17 500	17 500
مجموع مصاريف النشاطات الأساسية	21 719 274	17 578 874
(الخسارة) الربح من النشاطات الأساسية	627 789	(397 646)
يضاف : إيرادات النشاطات غير الأساسية (إيضاح (13))	617 738	300 419
يطرح : مصاريف النشاطات غير الأساسية (إيضاح (14))	(164 594)	(92 345)
(خسارة) أرباح الفترة قبل الضريبة	1 080 933	(189 572)
ضريبة الدخل	-	-
صافي (خسارة) أرباح الفترة بعد الضريبة	1 080 933	(189 572)

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

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

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2009/03/31

بيان (ج)

البيان	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	1 080 933	(189 572)
استهلاك الموجودات الثابتة	813 065	516 967
إطفاء مواد راكدة	17 500	17 500
إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	(67 671)	-
إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد	(5 801)	-
التغير في الذمم المدينة	(1 536 468)	2 059 823
التغير في المخزون ومصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات	1 371 580	(604 185)
التغير في موجودات متداولة أخرى	23 940	44 571
التغير في الذمم الدائنة	(996 551)	1 617 629
التغير في المطلوبات الأخرى	(116 947)	615 889
صافي التدفق من عمليات التشغيل	583 580	4 078 622
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(1 305 625)	(1 038 200)
التغير في أعمال تحت الإنشاء	(1 002 356)	504 683
التغير في التدفق من فائض مساهمات المشتركين	(4 881)	(5 167)
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(2 312 862)	(541 684)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(68 635)	(95 953)
التغير في تأمينات المشتركين الدائنة	314 499	494 746
التغير في البنوك الدائنة	549 057	(898 186)
أرباح أسهم مدفوعة	(1 455)	(2 506)
صافي التدفق من عمليات التمويل	793 466	(501 899)
صافي التدفق العام	(935 816)	3 035 039
رصيد النقد أول المدة	967 935	1 772 949
رصيد النقد آخر المدة	32 119	4 807 988
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	(935 816)	3 035 039

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2009/03/31

بيان (د)

المجموع دينار	أرباح محتفظ بها دينار	احتياطي خاص دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	البيان
7 754 379	505 183	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2008/3/31
4 547 278	4 547 278	-	-	-	-	صافي أرباح السنة 2008
(55 000)	(55 000)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(36 343)	(36 343)	-	-	-	-	رسوم التعليم والتدريب المهني والتفني
(857 957)	(857 957)	-	-	-	-	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
(480 000)	(480 000)	-	-	-	-	أرباح موزعة
10 872 357	3 623 161	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2008/12/31
1 080 933	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
11 953 290	3 623 161	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2009/3/31

(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 والتي بدأ العمل بها اعتباراً من 2008/7/3 .
- قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء كامل حصة الحكومة في رأسمال الشركة البالغة 55% 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 وقما 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.

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

البيان	حتى تاريخ 2008/7/2	اعتباراً من 2008/7/3
الأبنية	2.5%	2%
الهناجر	4%	4%
مظلات مواقف السيارات	10%	10%
تحسينات الأبنية المستأجرة	33%	33%
شبكات الجهد المتوسط الأرضية	3%	3%
شبكات التوزيع الهوائية	4%	5%
المحولات	4%	7%
العدادات	7%	7%
الأجهزة والمعدات	7%	20%
العدد والأدوات	6%	20%
السيارات	15%	15%
الأثاث والمفروشات	9%	9%
المصعد وأجهزة التكيف	12%	10%
أجهزة الاتصالات	12%	12%
الحاسب الآلي	12%	20%
آلات كتابة وحاسبة وتصوير	15%	20%
نظام المعلومات الجغرافية (GIS)	12%	20%
نظام التكاليف	12%	20%
البريد الإلكتروني وبرامجه	12%	20%
جهاز الرصد المساحي (GPS)	12%	20%
أجهزة مراقبة السيارات المتحركة	12%	20%
ماكينات الكاش وبرامجها	15%	20%
تعويضات قضايا التعارضات	10%	10%

- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 بنسبة (4%) سنوياً" ويخفض بالنسائج مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة وذلك لغاية 2008/7/2 ، واعتباراً من تاريخ 2008/7/3 يتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن إيرادات النشاطات غير الأساسية حسب رخصة التوزيع .
- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم اعتباراً من 2008/7/3 وما بعد بنسبة (4%) سنوياً" ويتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن الإيرادات التشغيلية والأخرى .
- 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 .

ج. موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات مساهمات المشتركين) وبنفس القيمة .
يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات المساهمات المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

د - موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويتم إظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات فلس الريف) المتحصلة من أجل ذلك الغرض وذلك تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة .
يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

هـ - أعمال تحت الإنشاء :

يتم تسجيل المبالغ وتكاليف المواد التي تصرف لإنشاء الأصل بداية في حساب أعمال تحت الإنشاء ، وعندما تصبح الأعمال جاهزة للاستخدام يتم نقلها إلى البند الخاص بها ضمن الموجودات غير المتداولة .

و - النقد والتقد المعادل

- يمثل هذا البند النقد والشيكات في الصناديق وأرصدة حسابات الشركة الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك .
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد " سحب على المكشوف " يصنف كبند من ضمن النقد والنقد المعادل .

ز - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً 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 .

ح - المخزون

- تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة .
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين .
- تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك .
- يتم أخذ مخصص للمخزون بطيء الحركة عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليته للبيع أو الاستخدام .
- يتم شطب المخزون في نفس السنة التي يثبت فيها عدم القابلية للبيع أو الاستخدام .

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 كبنء 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 - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آلياً للعاملين المعينين 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 الفترة.

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 .

ع . 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 حال فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد ، يتم تحميل بيان الدخل بأية غرامات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

ف . ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن .

ص . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تساريخ الميزانية ، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها .

ق - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويضاً عن أضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم .

وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذه الفترة عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ (20) ألف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالإضافة إلى الرصيد المدور من عام 2008 والبالغ (1,106) مليون دينار ويتم إطفائها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء . وقد بلغ ما تم إطفائه لهذه الفترة (28) ألف دينار .

ش - الأدوات المالية :

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأه والتزام مالي أو أداه ملكية لمنشأة أخرى .
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والاستثمارات والذمم الدائنة والقروض .
- تبين بعض الفقرات أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ 2009/03/31

إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة

ويختلف هذا البند مما يلي :

صافي القيمة النظرية		مجموع الاستهلاك المتراكم		التكلفة		نسب الاستهلاك		نوع الأصل بالتكلفة
2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	اعتباراً من تاريخ 2008/7/31	حتى تاريخ 2008/7/12	
230 776	230 776	-	-	230 776	230 776	-	-	الأراضي
458 107	463 907	563 440	563 558	1 021 547	1 027 465	%2	%2.5	الأبنية
7 265	7 644	30 650	30 271	37 915	37 915	%4	%4	الهياكل
1 639	1 702	887	824	2 526	2 526	%10	%10	مطارات مواقف السيارات
11 724	12 871	14 261	6 321	25 985	19 192	%33	%33	تحسينات الأبنية المستأجرة
1 963 223	1 955 330	1 188 462	1 168 426	3 151 685	3 123 756	%3	%3	شبكات الجهد المتوسط الأرضية
17 367 907	17 320 151	21 530 884	21 247 235	38 898 791	38 567 386	%5	%4	شبكات التوزيع الهوائية
7 812 651	7 412 528	3 048 025	2 989 971	10 860 676	10 402 499	%7	%4	المحولات
2 054 743	2 016 154	2 875 888	2 819 241	4 930 631	4 835 395	%7	%7	العدادات
876 175	859 808	538 600	481 153	1 414 775	1 340 961	%20	%7	الأجهزة والمعدات
263 464	286 864	400 944	375 446	664 408	662 310	%20	%6	العدد والآلات
839 085	765 301	1 085 108	1 035 647	1 924 193	1 800 948	%15	%15	السيارات
113 514	114 506	209 965	206 468	323 479	320 974	%9	%9	الأثاث والمفروشات
5 530	5 684	9 348	9 194	14 878	14 878	%10	%12	المصعد وأجهزة التكييف
40 469	42 759	48 327	46 006	88 796	88 765	%12	%12	أجهزة الاتصالات
605 112	642 285	1 209 438	1 148 607	1 814 550	1 790 892	%20	%12	الحاسب الآلي
16 934	19 527	95 886	93 187	112 820	112 714	%20	%15	الآلات كتابية وحاسبة وتصوير
32 584	34 841	17 301	14 814	49 885	49 655	%20	%12	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
6 005	6 605	5 995	5 395	12 000	12 000	%20	%12	نظام التكاليف
9 054	9 907	8 015	7 162	17 069	17 069	%20	%12	البريد الإلكتروني وبرامجه
26 266	28 195	12 313	10 384	38 579	38 579	%20	%12	جهاز الرصد المساحي (GPS)
8 250	8 798	2 712	2 164	10 962	10 962	%20	%12	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة
33 224	37 813	61 402	56 674	94 626	94 487	%20	%15	ماكينات الكائن وبرامجها
702 438	709 623	423 726	395 898	1 126 164	1 105 521	%10	%10	تعويضات قضايا التعارضات
33 486 139	32 993 579	33 381 577	32 714 046	66 867 716	65 707 625	المجموع		

إيضاح رقم (2) استثمارات في مشاركات معدة للبيع
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 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 (3) ذمم مدينة
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإنارة	10 572 245	10 254 707
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير الإنارة	7 057 982	6 984 173
ذمم دوائر حكومية فواتير تأخير تسديد فواتير الإنارة	840 255	691 740
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى	506 717	541 564
ذمم بلديات	2 273 298	1 233 710
ذمم مدينة متفرقة	265 444	271 519
ذمم موظفين	60 248	62 308
المجموع	21 576 189	20 039 721
ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1 117 003)	(1 117 003)
الصافي	20 459 186	18 922 718

إيضاح رقم (4) مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	8 921 956	10 790 303
مستودع العدد والأدوات وقطع السيارات	724 918	258 763
مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر	174 437	184 144
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	596 134	542 554
المجموع	10 417 445	11 775 764
ينزل : مخصص مواد راکدة	(778 447)	(760 947)
الصافي	9 638 998	11 014 817
مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	34 109	47 370
المجموع	9 673 107	11 062 187

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

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	46 635	70 630
تأمينات اشتراك هاتف	1 575	1 575
تأمينات اشتراك مياه	470	415
تأمينات عامة	1 708	1 708
المجموع	50 388	74 328

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

البند	قروض طويلة الأجل		قروض قصيرة الأجل		إجمالي القروض	
	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	-	-	-	68 635	-	68 635
المجموع	-	-	-	68 635	-	68 635

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

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
تأمينات المشتركين	14 405 879	14 091 380
مخصص تعويض ترك الخدمة	2 935 543	2 507 898
مخصص تعويض التكافل	277 501	308 914
صندوق الخدمة الاجتماعية	7 866	7 168
- إيضاح (16) فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	3 529 350	3 597 021
- إيضاح (17) فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد	563 626	574 308
المجموع	21 719 765	21 086 689

إيضاح رقم (8) فوائد مستحقة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
فوائد القرض البريطاني	-	1 213
المجموع	-	1 213

إيضاح رقم (9) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة	27 311	27 746
رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً	-	82 468
مصاريف مستحقة	192 738	295 768
أمانات عامة	36 952	12 063
أمانات مشتركين	209 492	205 613
أمانات المكاتب البريدية	775	305
أمانات مبيعات مستودع تالف	60 952	-
أمانات ضريبة المبيعات	18 960	9 014
رسوم الجامعات الأردنية	45 473	45 473
صندوق دعم البحث العلمي	44 473	45 473
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	55 000	55 000
حجوزات من مستحقات المتعهدين	223 841	223 841
مخصص ضريبة الدخل	520 106	920 106
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	36 343	36 343
مطلوبات أخرى	4 206	30 073
المجموع	1 476 622	1 989 286

إيضاح رقم (10) نهم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	520 154	506 733
رسوم نقابات للبلديات برسم التحصيل	1 845 043	828 537
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	11 704 555	11 806 381
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3 699 031	3 697 205
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	930 837	912 345
نهم فلس الريف الدائنة	1 921 442	1 552 387
نهم دائنة متفرقة أخرى	2 199 505	4 513 530
المجموع	22 820 567	23 817 118

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

البند	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
رسوم تمديدات المشتركين	333 676	438 394
رسوم تمديدات البلديات	5 789	15 693
أجور عدادات	201 136	187 796
رسوم متفرقة (كشف ، نقل ملكية ، نقل عداد ، رفع قدرة ،)	16 515	14 783
أجور ورش	19 110	26 106
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد	5801	-
رسوم إيصال التيار الكهربائي	53 511	47 973
رسوم استبدال عدادات	2 558	2 016
المجموع	638 096	732 761

إيضاح رقم (12) مصاريف التشغيل والإدارة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
الرواتب وملحقاتها	1 351 702	1 248 125
منافع الموظفين (عمل اضافي ، مكافآت ، حوافز ، الخ)	152 019	195 032
مصاريف تعويض ترك الخدمة	519 185	504 840
مصاريف التكافل الاجتماعي	17 086	16 682
مصاريف الصيانة	96 017	74 509
السيارات المستأجرة	153 260	156 287
قرطاسيه ومطبوعات وصحف وإعلانات	26 187	36 635
الطوابع	52 053	50 814
تعويضات مدفوعة	24 963	2 675
مصاريف التمديدات ، تلاعب وأخرى	194 238	217 131
مصاريف التأمين	14 944	13 295
مصاريف السيارات	105 831	89 128
مصاريف برق ، بريد ، هاتف وفاكس	24 347	31 374
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	21 100	13 220
تنظيف وحراسة مباني الشركة	26 599	23 157
مصاريف الكهرباء ، المياه والتدفئة	21 496	17 177
رسوم قانونية وأتعاب محاماة	11 621	8 061
أتعاب تدقيق واستشارات ضريبية	-	1 875
اشتراك مؤتمرات وندوات	5 074	11 596
رخص ورسوم حكومية	8 442	9 888
رسوم رخصة التوزيع	31 904	-
إيجارات مدفوعة	16 124	17 915
مصاريف كمبيوتر	4 942	6 864
مصاريف الضيافة	3 425	5 378
مصاريف متفرقة	9 927	38 169
المجموع	2 892 486	2 789 827
يطرح مصاريف النشاطات غير الأساسية	(77 808)	(47 427)
الصافي	2 814 678	2 742 400

إيضاح رقم (13) إيرادات النشاطات غير الأساسية

تم فصل إيرادات النشاطات غير الأساسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وذلك استناداً إلى منهجية التعرف السو برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، وقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لتتناسب وعرض الي المالية للفترة الحالية .

يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	44 887	41 816
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	127 496	98 030
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	3 611	5 751
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	61 625	44 462
إيرادات مياتي مؤجرة	-	943
إيرادات نسخ عطاءات	1 760	-
إيرادات فوائد بنكية	46	22 556
إيرادات غرامات تأخير	79 035	3 746
إيرادات مواد مجانية	445	-
إيرادات مبيعات مستودع تألف	4 308	11 647
إيرادات تأجير الأعمدة	1 125	1 125
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	148 515	68 717
إيرادات فرق عملة	27 673	-
إيرادات فرق تقييم القرض البريطاني	3 116	-
إيرادات استبعاد موجودات ثابتة	45 602	-
إيرادات إطفاء فانض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	67 671	-
إيرادات متفرقة	823	1 626
المجموع	617 738	300 419

إيضاح رقم (14) مصاريف النشاطات غير الأساسية

تم فصل مصاريف النشاطات غير الأساسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 وذلك استناداً إلى منهجية التعرفية الواردة برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، وقد تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.

يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/12/31 دينار	2007/12/31 دينار
تكلفة صدم الأعمدة	19 582	21 927
تكلفة مبيعات مستودع تالف	261	-
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	1 001	-
تبرعات مدفوعة	989	5 425
الفوائد وفرق العملة - إيضاح (15)	64 953	17 556
المجموع	86 786	44 918
يضاف مصاريف النشاطات غير الأساسية (نسبة من المصاريف الأساسية)	77 808	47 427
الصافي	164 594	92 345

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

البند	2009/03/31 دينار	2008/03/31 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	42 297	3 916
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	1 826	1
المجموع	44 123	3 917
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	753	3 661
خسائر فرق العملة	20 077	9 988
المجموع	20 830	13 649
مجموع الفوائد وفرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (14)	64 953	17 566

إيضاح رقم (16) فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6 767 114	6 272 085
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	-	495 029
المجموع	6 767 114	6 767 114
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(3 170 093)	(2 904 417)
اقتطاع الفترة	(67 671)	(265 676)
المجموع التراكمي المقتطع	(3 237 764)	(3 170 093)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	3 529 350	3 597 021

إيضاح رقم (17) فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/03/31 دينار	2008/12/31 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	580 109	-
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	(4 881)	580 109
المجموع	575 228	580 109
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(5 801)	-
اقتطاع الفترة	(5 801)	(5 801)
المجموع التراكمي المقتطع	(11 602)	(5 801)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	563 626	574 308

إيضاح رقم (18) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل :

• الوضع الضريبي لعام 2002

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 وبراى 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 التليفزيون ، 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 (19) 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 .

إيضاح رقم (20) إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية .