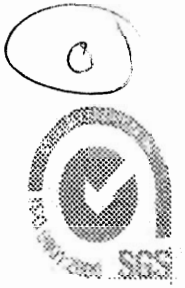




شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

IRBID DISTRICT ELECTRICITY CO. LTD



REF:

الرقم: ٥٨٩٧/١/٦/٣

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

التاريخ: ٩/٧/٩٧

السادة هيئة الأوراق المالية

SEMI A ~ ~ AL - IREL - 287/121
٢٠٨٩ ٠٩, ٠٧ ٢٨ ٢٢, ٤٨

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية لعام 2009

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه ما يلي:

1. نسخة من البيانات المالية نصف السنوية لعام 2009 وتقرير مدقق الحسابات لإجراء اتكم فيما يتعلق بتعليمات إدراج الأوراق المالية.

2. ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة مقارنة مع الخطة المستقبلية التي سبق وضعها.

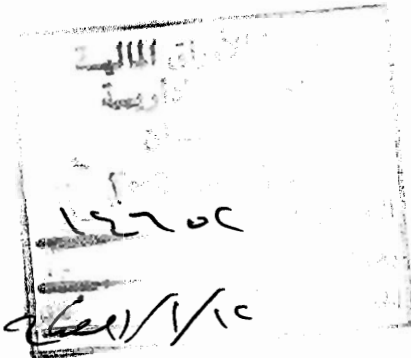
واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينات



الرجاء
تح
ن/٢٨

نسخة / المساعد للشؤون المالية والتجارية
نسخة / ريق المحاسبة الإدارية
نسخة / ريق الحسابات العامة
نسخة / ريق التقارير والتطوير المالي
نسخة / المصنف



ص.ب (46) 21110 - اربد - الأردن 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

**ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة
مقارنة مع الخطة المستقبلية التي سبق وضعها**

1. الإيرادات :

- أ- الإيرادات الجارية : بلغت الإيرادات الجارية المتحققة خلال النصف الأول من عام 2009 م ، 46.976 مليون دينار من أصل الإيرادات المخطط لها (الموازنة التقديرية) التي وضعت لكامل العام والبالغة 98.269 مليون دينار أي أن نسبة الانجاز 47.8% .
- ب- الإيرادات الرأسمالية : بلغت الإيرادات الرأسمالية المتحققة خلال النصف الأول من عام 2009 م ، 5.208 مليون دينار من أصل الإيرادات المخطط لها (الموازنة التقديرية) التي وضعت لكامل العام والبالغة 10.721 مليون دينار أي إن نسبة الانجاز قد بلغت 48.57% .
- ج- مما تقدم أعلاه (أ + ب) كانت نسبة الانجاز للإيرادات الكلية قد بلغت 47.9% من الموازنة .

2. النفقات :

- أ- النفقات الجارية : بلغت النفقات الجارية للنصف الأول من عام 2009 م 44.531 مليون دينار من أصل النفقات المقدرة لكامل العام (الموازنة التقديرية) البالغة 93.641 مليون دينار أي أن نسبة الإنفاق قد بلغت لهذه الفترة 47.56% .
- ب- النفقات الرأسمالية : بلغت النفقات الرأسمالية للنصف الأول من عام 2009 م 6.675 مليون دينار من أصل النفقات المقدرة لكامل العام (الموازنة التقديرية) والبالغة 18.489 مليون دينار أي إن نسبة الإنفاق قد بلغت لهذه الفترة 36.1% .
- ج- مما تقدم أعلاه (أ+ب) فإن نسبة الإنفاق الكلية قد بلغت 45.67% من الموازنة التقديرية

وبمقارنة الإيرادات المتحققة مع النفقات التي تمت خلال النصف الأول من هذا العام نجد أنها تتماشى مع طبيعة نشاط الشركة تبعاً للفصول والمواسم الذي يتباين به استهلاك الطاقة والنفقات المرتبطة بها وكذلك خطط تنفيذ المشاريع .

توقيع
١٦/٧/٢٠٠٩

شركة كهـرباء محافظـة إربـد

شركة مساهمة عامة محدودة

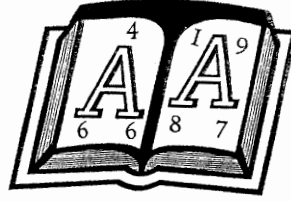
إربـد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2009

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

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات	3
الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2009	- بيان (أ) 4
بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2009	- بيان (ب) 5
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2009	- بيان (ج) 6
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2009	- بيان (د) 7
إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية	12-8
إيضاحات حول البيانات الحسابية	- (20 إيضاح) 13-22



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 ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن 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 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 طعمة أبو الشعر

طعمة أبو الشعر

أجازته رقم ٤٦٦

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أربد في ٢٥ تموز ٢٠٠٩

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2009/06/30

المطلوبات وحقوق المساهمين	2009/06/30 مليون دينار	2008/12/31 مليون دينار	الموجودات	2009/06/30 مليون دينار	2008/12/31 مليون دينار
حقوق المساهمين			الموجودات غير المتداولة		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	4 000 000	4 000 000	موجودات ثابتة بالكتلة	68 940 909	65 707 625
الاحتياطي الإجمالي	2 210 264	2 210 264	الاستهلاك المراكم	(34 075 157)	(32 714 046)
الاحتياطي الاختياري	638 778	638 778	صافي القيمة التفرية	34 865 752	32 993 579
الاحتياطي الخفض	400 154	400 154	موجودات مساهمات المشتركين	42 772 583	41 728 880
الأرباح المحتفظ بها	303 162	3 623 161	الاستهلاك المراكم	(17 051 022)	(16 197 637)
بيّن (ب)	2 009 111	-	صافي القيمة التفرية	25 721 561	25 531 243
مجموع حقوق المساهمين	9 561 469	10 872 357	موجودات فلي الربف	25 417 500	23 246 073
المطلوبات غير المتداولة			الاستهلاك المراكم	(6 997 218)	(6 510 573)
صافي أملاك مساهمات المشتركين بقايلها موجودات ثابتة	25 721 561	25 531 243	صافي القيمة التفرية	18 420 282	16 735 500
صافي أملاك فلي الربف بقايلها موجودات ثابتة	18 420 282	16 735 500	استثمارات في مشروعات معدة للبيع	286 719	286 719
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	22 393 530	21 086 689	تكاليف أعمال تحت الإنشاء - مساهمات مشتركين	4 426 914	3 210 920
مقبوضات أعمال تحت الإنشاء - مساهمات مشتركين	9 365 294	7 500 983	تكاليف أعمال تحت الإنشاء - فلي الربف	240 088	1 168 655
مقبوضات أعمال تحت الإنشاء - فلي الربف	-	780 112	مجموع الموجودات غير المتداولة	83 961 316	79 926 616
مجموع المطلوبات غير المتداولة	75 900 667	71 634 527	الموجودات المتداولة		
المطلوبات المتداولة			النقد والتفد المعمل	802 639	967 935
قروض قصيرة الأجل	-	68 635	نسم مدينة	18 675 475	18 922 718
إيضاح (6)	-	1 213	مخزون ومصاريف اعتمادات مستنديه وطلبات	8 128 915	11 062 187
إيضاح (8)	1 426 719	1 989 286	موجودات أخرى	63 805	74 328
إيضاح (9)	23 547 961	23 817 118	شركات برسم التحصيل	68 192	12 950
إيضاح (10)	784 242	2 388 979			
أرباح أسهم قيد التوزيع	68 192	12 950			
مجموع المطلوبات المتداولة	411 092	181 669	مجموع الموجودات المتداولة	27 739 026	31 040 118
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	26 238 206	28 459 850	مجموع الموجودات	111 700 342	110 966 734
	111 700 342	110 966 734			

(ن) 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 2009/06/30

بيان (ب)

البيان	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
- الإيرادات من النشاطات الأساسية		
مبيعات الطاقة	44 729 563	38 156 425
إيرادات تشغيلية وأخرى	1 949 209	1 679 437
إيضاح (11)		
مجموع إيرادات النشاطات الأساسية	46 678 772	39 835 862
- تطرح مصاريف النشاطات الأساسية		
مشتريات الطاقة	37 681 008	32 533 973
مصاريف التشغيل والإدارة	5 593 393	5 268 434
إيضاح (12)		
استهلاك الموجودات الثابتة	1 669 018	1 041 950
إطفاء مواد راکدة	35 000	297 780
مجموع مصاريف النشاطات الأساسية	44 978 419	39 142 137
الربح من النشاطات الأساسية	1 700 353	693 725
إيرادات النشاطات غير الأساسية	1 159 198	684 227
إيضاح (13)		
مصاريف النشاطات غير الأساسية	(408 116)	(154 020)
إيضاح (14)		
ربح الفترة قبل الضريبة	2 451 435	1 223 932
ضريبة الدخل	(442 324)	(242 126)
ربح الفترة بعد لضريبة	2 009 111	981 806

(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 2009/06/30

بيان (ج)

البيان	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	2 009 111	981 806
استهلاك الموجودات الثابتة	1 669 018	1 041 950
إطفاء مواد راکدة	35 000	297 780
إطفاء فاقض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	(135 342)	-
إطفاء فاقض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد	(13 264)	-
التغير في الزمم المدينة	247 243	(997 355)
التغير في المخزون ومصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات	2 898 272	(1 667 535)
التغير في موجودات متداولة أخرى	10 523	45 928
التغير في تأمينات المشتركين الدائنة	837 579	948 968
التغير في الزمم الدائنة	(269 157)	4 612 967
التغير في المطلوبات الأخرى	(141 479)	215 802
صافي التدفق من عمليات التشغيل	7 147 504	5 480 311
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(3 541 191)	(2 586 910)
التغير في أعمال تحت الإنشاء	796 772	145 430
التغير في التدفق من فاقض مساهمات المشتركين	195 567	495 281
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(2 548 852)	(1 946 199)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(68 635)	(94 241)
التغير في البنوك الدائنة	(1 604 737)	(781 929)
أرباح أسهم مدفوعة	(3 090 576)	(342 666)
صافي التدفق من عمليات التمويل	(4 763 948)	(1 218 836)
صافي التدفق العلم	(165 296)	2 315 276
رصيد النقد أول المدة	967 935	1 772 949
رصيد النقد آخر المدة	802 639	4 088 225
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العلم	(165 296)	2 315 276

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2009/06/30

بيان (د)

المجموع	مبلغ أرباح الفترة	أرباح محتفظ بها	احتياطي خالص	احتياطي تقديري	احتياطي إيجري	رأس المال المدفوع	بيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	البيان
7 274 380	-	25 184	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2008/6/30
3 597 978	-	3 597 978	-	-	-	-	أرباح محتفظ بها
10 872 358	-	3 623 162	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2008/12/31
(3 320 000)	-	(3 320 000)	-	-	-	-	أرباح موزعة
2 009 111	2 009 111	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
9 561 469	2 009 111	303 162	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد في 2009/6/30

(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 55.4% 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.

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

اليوم	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 التكييف	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 وبرامجه	15%	20%
جهاز إدارة الوثائق (DMS)	12%	20%
تقويضات قضايا التعارضات	10%	10%

- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 بنسبة (4 %) سنوياً" ويخفض بالناتج 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 رسمتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، ويتم إيقاف رسمه 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 والنقد 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 كبندي 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 .

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 تاريخ 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 أملكهم .

وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذه الفترة عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ (46) 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 (57) ألف دينار .

ش - الأدوات المالية :

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأه والتزام مالي أو أداء 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 .

القيمة التقديرية		صافي القيمة		مجموع الاستهلاك المتراكم		التكلفة		نسب الاستهلاك				نوع الأصل بالتكلفة
2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار	اعتباراً من تاريخ 2008/7/3	حتى تاريخ 2008/7/12					
230 776	230 776	-	-	230 776	230 776	-	-					
453 173	463 907	568 374	563 558	1 021 547	1 027 465	2%	2.5%	الأراضي				
6 886	7 644	31 029	30 271	37 915	37 915	4%	4%	الأبنية				
1 576	1 702	950	824	2 526	2 526	10%	10%	الهياكل				
12 122	12 871	15 836	6 321	27 958	19 192	33%	33%	مطارات مواقف السيارات				
2 132 205	1 955 330	1 203 394	1 168 426	3 335 599	3 123 756	3%	3%	تجهيزات الأبنية المستأجرة				
17 933 547	17 320 151	21 779 813	21 247 235	39 713 360	38 567 386	5%	4%	شبكات الجهد المتوسط الأرضية				
8 027 380	7 412 528	3 156 600	2 989 971	11 183 980	10 402 499	7%	4%	شبكات التوزيع الهوائية				
2 081 998	2 016 154	2 933 231	2 819 241	5 015 229	4 835 395	7%	7%	المحولات				
1 157 059	859 808	613 303	481 153	1 770 362	1 340 961	20%	7%	العدادات والمعدات				
237 165	286 864	418 525	375 446	655 690	662 310	20%	6%	الأجهزة والمعدات				
948 723	765 301	1 142 995	1 035 647	2 091 718	1 800 948	15%	15%	العدد والأدوات				
114 343	114 506	211 875	206 468	326 218	320 974	9%	9%	السجلات				
6 169	5 684	9 507	9 194	15 676	14 878	10%	12%	المعدات والأجهزة الثقيلة				
38 163	42 759	50 630	46 006	88 793	88 765	12%	12%	أجهزة الاتصالات				
666 420	642 285	1 270 865	1 148 607	1 937 285	1 790 892	20%	12%	الحاسب الآلي				
14 097	19 527	96 832	93 187	110 929	112 714	20%	15%	الات كتيبة وحسية وتصوير				
30 090	34 841	19 795	14 814	49 885	49 655	20%	12%	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)				
5 405	6 605	6 595	5 395	12 000	12 000	20%	12%	نظام التكاليف				
8 201	9 907	8 868	7 162	17 069	17 069	20%	12%	البريد الإلكتروني وبرنامج				
24 337	28 195	14 242	10 384	38 579	38 579	20%	12%	جهاز الرصد المساحي (GPS)				
7 702	8 798	3 260	2 164	10 962	10 962	20%	12%	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة				
28 407	37 813	66 131	56 674	94 538	94 487	20%	15%	مكونات الكاش وبرنامجها				
699 808	709 623	452 507	395 898	1 152 315	1 105 521	10%	10%	توضيحات قضلي التمرضات				
34 865 752	32 993 579	34 075 157	32 714 046	68 940 909	65 707 625	المجموع						

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

البند	2009/06/30 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	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإثارة	8 365 614	10 254 707
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير الإثارة	7 440 881	6 984 173
ذمم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإثارة	849 289	691 740
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إثارة أخرى	595 176	541 564
ذمم بلديات	2 186 655	1 233 710
ذمم مدينة متفرقة	347 449	271 519
ذمم موظفين	62 414	62 308
المجموع	19 847 478	20 039 721
ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1 172 003)	(1 117 003)
الصافي	18 675 475	18 922 718

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	7 912 838	10 790 303
مستودع العدد والأدوات و قطع السيارات	207 368	258 763
مستودع القرطاسيه والأثاث ومواد الكمبيوتر	51 565	184 144
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	352 630	542 554
المجموع	8 524 401	11 775 764
ينزل : مخصص مواد راکدة	(615 835)	(760 947)
الصافي	7 908 566	11 014 817
مصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات	220 349	47 370
المجموع	8 128 915	11 062 187

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	59 507	70 630
تأمينات اشتراك هاتف	1 575	1 575
تأمينات اشتراك مياه	1 015	415
تأمينات عامة	1 708	1 708
المجموع	63 805	74 328

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

البند	قروض طويلة الأجل		قروض قصيرة الأجل		إجمالي القروض	
	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار	2009/06/30 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	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
تأمينات المشتركين	14 928 959	14 091 380
مخصص تعويض ترك الخدمة	2 927 445	2 507 898
مخصص تعويض التكاليف	310 098	308 914
صندوق الخدمة الاجتماعية	8 738	7 168
فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 - إيضاح (16)	3 461 679	3 597 021
فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد - إيضاح (17)	756 611	574 308
المجموع	22 393 530	21 086 689

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

البند	2009/06/30 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	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة	27 253	27 746
رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً	-	82 468
مصاريف مستحقة	170 138	295 768
أمانات عامة	38 205	12 063
أمانات مشتركين	201 160	205 613
أمانات المكاتب البريدية	216	305
امانات مبيعات مستودع تالف	58 504	-
أمانات ضريبة المبيعات	27 391	9 014
رسوم الجامعات الأردنية	-	45 473
صندوق دعم البحث العلمي	-	45 473
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	55 000
حجوزات من مستحقات المتعهدين	240 809	223 841
مخصص ضريبة الدخل	660 086	920 106
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	36 343
مطلوبات أخرى	2 957	30 073
المجموع	1 426 719	1 989 286

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	468 935	506 733
رسوم نفقات للبلديات برسم التحصيل	2 414 737	828 537
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	13 702 034	11 806 381
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3 699 031	3 697 205
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	937 318	912 345
نمم فلس الريف الدائنة	314 023	1 552 387
نمم دائنة متفرقة أخرى	2 011 883	4 513 530
المجموع	23 547 961	23 817 118

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
رسوم تمديدات المشتركين	608 564	810 139
رسوم تمديدات البلديات	16 756	19 237
أجور عدادات	405 858	379 547
رسوم متفرقة (كشف ، نقل ملكية ، نقل عداد ، رفع قنطرة ،)	27 450	31 026
أجور ورش	39 620	53 482
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف	712 937	279 355
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد	13 264	-
رسوم إيصال التيار الكهربائي	119 971	101 817
رسوم استبدال عدادات	4 789	4 834
المجموع	1 949 209	1 679 437

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
الرواتب وملحقاتها	3 046 459	2 781 282
منافع الموظفين (عمل اضافي ، مكافآت ، حوافز ، الخ)	320 153	363 466
مصاريف تعويض ترك الخدمة	535 235	512 081
مصاريف التكافل الاجتماعي	39 155	38 657
مصاريف الصيانة	216 136	140 650
السيارات المستأجرة	306 091	359 439
قرطاسيه ومطبوعات وصحف وإعلانات	54 524	70 042
الطوابع	111 881	97 429
تعويضات مدفوعة	31 079	8 630
مصاريف التمديدات ، تلاعب وأخرى	373 209	417 837
مصاريف التأمين	31 049	26 152
مصاريف السيارات	205 088	235 895
مصاريف برق ، بريد ، هاتف وفاكس	53 771	48 504
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	48 900	25 980
تنظيف وحراسة مباني الشركة	56 843	47 144
مصاريف الكهرباء ، المياه والتدفئة	38 905	27 156
رسوم قانونية وأتعاب محاماة	20 729	22 375
أتعاب تدقيق واستشارات ضريبية	5 800	3 750
اشترك مؤتمرات وندوات	14 233	15 845
رخص ورسوم حكومية	9 902	10 292
رسوم رخصة التوزيع	63 809	-
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني	10 877	-
إيجارات مدفوعة	26 513	20 466
مصاريف كمبيوتر	19 936	13 929
مصاريف الضيافة	14 325	11 760
مصاريف ديون معنومة	55 000	-
تبرعات مدفوعة	4 151	9 266
مصاريف متفرقة	18 430	51 143
المجموع	5 732 183	5 359 170
يطرح مصاريف النشاطات غير الاساسية	(138 790)	(90 736)
المجموع	5 593 393	5 268 434

إيضاح رقم (13) إيرادات النشاطات غير الأساسية
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	90 356	84 357
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	253 915	206 937
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	32 777	11 804
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	117 650	77 666
إيرادات مياتي مؤجرة	922	1 865
إيرادات نسخ عطاءات	7 050	-
إيرادات فوائد بنكية	1 740	47 737
إيرادات غرامات تأخير	89 421	59 722
إيرادات مواد مجانية	4 661	1 753
إيرادات مبيعات مستودع تألف	119 816	12 290
إيرادات تأجير الأعمدة	2 250	2 250
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	157 550	111 205
إيرادات الاستثمار في الصناعات الكهربائية	43 005	57 344
إيرادات فرق عملة	28 543	-
إيرادات استبعاد موجودات ثابتة	66 046	-
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2	135 342	-
إيرادات فرق تقييم القرض البريطاني	2 802	-
إيرادات مبيعات مواد	4 040	4 348
إيرادات متفرقة	1 312	4 949
المجموع	1 159 198	684 227

إيضاح رقم (14) مصاريف النشاطات غير الأساسية
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
تكلفة صيانة إنارة الشوارع	17 795	-
تكلفة صدم الأعمدة	43 811	36 859
تكلفة مبيعات مستودع تألف	119 816	360
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	1 001	3 383
تكلفة مبيعات مواد	-	1 087
الفوائد و فرق العملة - إيضاح (15)	86 903	21 595
المجموع	269 326	72 550
يضاف: مصاريف النشاطات غير الأساسية (نسبة من المصاريف الأساسية)	138 790	90 736
المجموع	408 116	163 286

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	48 588	5 180
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	1 826	1
المجموع	50 414	5 181
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	763	7 034
فرق تقييم القرض البريطاني	-	1 712
خسائر فرق عملة	35 726	7 668
المجموع	36 489	16 414
مجموع الفوائد وفرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (14)	86 903	21 595

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

البند	2009/06/30 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	(135 342)	(265 676)
المجموع التراكمي المقتطع	(3 305 435)	(3 170 093)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	3 461 679	3 597 021

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

البند	2009/06/30 دينار	2008/12/31 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	580 109	-
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	195 567	580 109
المجموع	775 676	580 109
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(5 801)	-
اقتطاع الفترة	(13 264)	(5 801)
المجموع التراكمي المقتطع	(19 065)	(5 801)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	756 611	574 308

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

البيان	2009/06/30 دينار	2008/06/30 دينار
إيرادات تنفيذ مشاريع الريف	2 884 364	880 582
مصاريف تنفيذ مشاريع الريف	(2 171 427)	(601 227)
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (11)	712 937	279 355

إيضاح رقم (19) 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 وبرأي المستشار الضريبي أن هناك مبالغة كبيرة في هذه الفروقات وبالنتيجة 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 .