



شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
Irbid District Electricity Co LTD

Ref.

الرقم ٤٣٥٥ / ١ / ٦ / ٣

Date

التاريخ ٢٠٠٧ / ٧ / ٢٦

السادة هيئة الأوراق المالية

SEMI ANNUAL - IREL - 26/7/2007

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية لعام 2007

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه ما يلي :

1. نسخة من البيانات المالية نصف السنوية لعام 2007 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

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد
٢٦ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٤٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

نسخة / المساعد للشؤون المالية والتجارية
نسخة / رئيس الحسابات العامة
نسخة / المصنف

٢٦

السيد
السيد
السيد
٢٦/٧

ص.ب ٤٦ إربد ٢١١١٠ الأردن - هاتف +٩٦٢ ٢٧٢٠١٥٠٠ - برقياً كهرباكو - فاكس +٩٦٢ ٢٧٢٤٥٤٩٥

P.O. Box 46 Irbid 21110 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

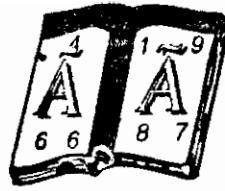
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية الختامية وتقرير مدققي الحسابات

للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007

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 2007	- بيان (أ) 4
بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (ب) 5
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (ج) 6
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (د) 7
إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية	9-8
إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية	- (14 إيضاح) 16-10



بسم الله الرحمن الرحيم
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 ٢٠٠٧ 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 وإن مسئوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤٠٠ 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 نَقم 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

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠٠٧

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2007/06/30

المطلوبات وحقوق الملكية	2007/06/30	2006/06/30	الموجودات	2007/06/30	2006/06/30
حقوق المساهمين			الموجودات الثابتة		
رأس المال المصرح والمكتتب به	4,000,000	4,000,000	موجودات ثابتة بالثقل	56,405,949	55,331,386
الاحتياطي الإجمالي	2,010,187	1,891,807	الاستهلاك المتراكم	(29,657,340)	(28,370,760)
الاحتياطي الاختياري	238,624	1,864	صافي القيمة الدفترية	26,748,609	26,960,626
أرباح محتلة بها	25,184	-	موجودات مساهمات المشتركين	35,853,938	32,878,297
أرباح فترة	261,322	249,768	الاستهلاك المتراكم	(13,843,880)	(12,446,974)
- بيان ب			صافي القيمة الدفترية	22,010,058	20,431,323
مجموع حقوق المساهمين	6,535,317	6,143,439	موجودات قس الرب	21,264,334	19,315,987
مطلوبات طويلة الأجل			الاستهلاك المتراكم	(5,172,703)	(4,361,269)
قروض طويلة الأجل	281,831	2,927,932	صافي القيمة الدفترية	16,091,631	14,954,718
صافي أرباح مساهمات المشتركين وقائدها موجودات ثابتة	22,010,058	20,431,323			
صافي أرباح قس الرب وقائدها موجودات ثابتة	16,091,631	14,954,718			
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	17,197,264	15,655,744			
- إيضاح 7					
مجموع المطلوبات طويلة الأجل	55,580,784	53,969,717	مجموع الموجودات الثابتة	64,850,298	62,346,667
المطلوبات الأخرى - فروقات بطريق كحت التقييم	4,804,995	2,044,052	الموجودات الأخرى - كحت بطريق كحت التقييم	1,518,513	449,951
المطلوبات المتداولة			الموجودات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل	93,936	585,582	التلف	3,339,538	7,789
فوائد وأقساط قروض مستحقة	6,764	9,243	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	13,902,456	13,408,754
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل	382,348	375,884	مواد بالمستودعات	4,736,855	3,912,515
نعم دائنة وأرصدة دائنة	18,760,208	16,163,008	استثمارات في الصناعات الكوربالية	286,719	286,719
بنوك دائنة	2,842,009	1,046,715	موجودات أخرى	560,105	31,070
أرباح سهم قيد التوزيع	188,123	505,825			
مجموع المطلوبات المتداولة	22,273,388	18,686,257	مجموع الموجودات المتداولة	22,825,673	17,646,847
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	89,194,484	80,843,465	مجموع الموجودات الكلية	89,194,484	80,843,465

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (ب)

البيان	2007/06/30	2006/06/30
الإيرادات		
مبيعات الطاقة	29,577,198	26,726,891
إيرادات تشغيلية وأخرى - إيضاح 10	1,774,934	1,699,256
مجموع الإيرادات	31,352,132	28,426,147
تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	25,915,242	23,283,164
مصاريف التشغيل والإدارة - إيضاح 11	4,090,580	3,751,850
استهلاك الموجودات الثابتة	961,531	920,555
إطفاء مواد راکدة	35,000	35,000
مجموع المصاريف التشغيلية	31,002,353	27,990,569
صافي إيرادات التشغيل	349,779	435,578
يضاف : إيرادات فوائد تأخير تسديد مشتريات الطاقة	25,252	84,929
يضاف : أرباح الاستثمار في الصناعات الكهربائية	-	4,278
يطرح : الفوائد وفرق العملة - إيضاح 12	(113,709)	(275,017)
صافي أرباح الفترة	261,322	249,768

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (ج)

البيان	2007/06/30	2006/06/30
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح الفترة	261,322	249,768
استهلاك الموجودات الثابتة	961,531	920,555
إطفاء مواد راکدة	35,000	35,000
التغير في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	(1,878,843)	(801,994)
التغير في مواد المستودعات	515,357	(238,059)
التغير في موجودات متداولة أخرى	(479,456)	23,840
التغير في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى	3,153,469	1,076,823
التغير في المطلوبات الأخرى	(755,584)	(137,849)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	1,812,796	1,128,084
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(951,316)	(932,717)
التغير في إنشاء مشاريع تحت التنفيذ	1,159,958	270,160
التغير في الاستثمارات في الصناعات الكهربائية	-	27,659
التغير في التدفق من فائض مساهمات المشتركين	(169,003)	(150,618)
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	39,639	(785,516)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(2,584,645)	(552,469)
التغير في تأميمات المشتركين الدائنة	1,053,553	592,905
التغير في البنوك الدائنة	2,842,009	(380,592)
أرباح أسهم مدفوعة	(436,941)	(10,106)
صافي التدفق من عمليات التمويل	873,976	(350,262)
صافي التدفق العام	2,726,411	(7,694)
رصيد النقد أول المدة	613,127	15,483
رصيد النقد آخر المدة	3,339,538	7789
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	2,726,411	(7,694)

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (د)

المجموع	ارباح الفترة	الأرباح المحتققة بها	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	البيان
6,273,995	-	25,184	238,624	2,010,187	4,000,000	رصيد 2006/12/31
261,322	261,322	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
6,535,317	261,322	25,184	238,624	2,010,187	4,000,000	مجموع حقوق المساهمين في 2007/06/30

صافي ربح الفترة : يمثل هذا البند صافي ربح الفترة قبل الضريبة وقبل المخصصات المتعلقة بتوزيع الأرباح

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 بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها ، مدة امتياز الشركة 50 سنة قابلة للتتمديد .
- يتولى إدارة الشركة ومصلحتها مجلس إدارة مؤلف من أحد عشر عضو يمثلون فئات المساهمين في الشركة كالتالي :
- 1- ستة أعضاء يمثلون أسهم المؤسسة الأردنية للاستثمار يعينون وفق القوانين المرعية .
- 2- ثلاثة أعضاء يمثلون أعلى ثلاثة من حملة أسهم المجالس البلدية والقروية المساهمة برأس المال الشركة يتم تعيينهم حسب أحكام القانون .
- 3- عضوان منتخبان يمثلان أسهم القطاع الخاص .
- 4- مدة مجلس الإدارة أربع سنوات .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتفسيرات التقارير المالية الدولية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية للشركة .

أ . الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات باستخدام النسب المئوية التالية :-

2.5%	الأبنية والإنشاءات
4%	المحولات
7%	الأجهزة والمعدات
4%	شبكات التوزيع
7%	العائدات
3-4%	خطوط النقل
6%	العدد والأدوات
15%	السيارات
9-15%	الأثاث والمفروشات
12%	الحاسب الآلي
12%	المصعد
12%	أجهزة الاتصالات
4%	مبنى هنجر مستودع حوشا
12%	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
12%	نظام التكاليف
12%	البريد الإلكتروني
12%	جهاز الرصد المساحي (GPS)
15%	ماكينات الكاش وبرامجها
10%	تعويضات قضايا التعارضات
12%	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
12%	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة

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

ب. موجودات (مساهمات المشتركين)

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

ج - موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية يقابلها (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض مبينه في جانب المطلوبات 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 .

د - الاستثمارات في الصناعات الكهربائية

يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقييم الممتلكات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي بتاريخ البيانات المالية وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف إلى بيان الدخل .

و - المواد بالمستودعات

تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

ز - محخص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آلياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 وللموجودين على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية وعلى 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.

ح - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويض عن أضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم .
وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذا العام عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ (102) ألف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالإضافة إلى الرصيد المدور من عام 2006 والبالغ (855) ويستمر إطفائها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء .
وقد بلغ ما تم إطفائه لهذه الفترة من هذا العام (47) ألف دينار.

ط - ضريبة الدخل

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لغاية عام 2002 م وقد تم إعادة فتح الملف بعام 2007 واعترض على ذلك حيث أصبحت منظوره أمام محكمة دائرة ضريبة الدخل .

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30
إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة
ويختلف هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية		مجموع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	نوع الأصل بالتكلفة
2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30	%	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
230,776	230,776	-	-	230,776	230,776	-	الأرضيات
328,166	336,813	537,600	516,778	865,766	853,591	2.5%	الابنية والإشغاعات
4,174,198	3,828,284	3,138,906	3,135,462	7,313,104	6,963,746	4%	المحولات
181,184	126,821	315,833	296,844	497,017	423,665	7%	الأجهزة والمعدات
9,248,481	9,740,115	2,988,992	12,467,023	22,237,473	22,207,138	4%	شركات التوزيع
1,732,811	1,633,435	2,480,233	2,292,569	4,213,044	3,926,004	7%	المعدات
8,589,130	8,883,310	7,474,131	6,981,737	16,063,261	15,865,047	3%-4%	خطوط النقل
290,218	287,364	302,317	307,485	592,535	594,849	6%	العدد والأدوات
512,653	517,542	795,465	680,387	1,308,118	1,197,929	15%	السيارات
117,667	109,944	267,789	252,116	385,456	362,060	9%-15%	الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية
428,052	445,590	954,907	992,402	1,382,959	1,437,992	12%	الحاسب الآلي
1	1	8,727	8,727	8,728	8,728	12%	المصعد
52,709	73,299	33,688	190,666	86,397	263,965	12%	وحدة الاتصالات اللاسلكية
6,398	7,778	28,098	26,718	34,496	34,496	4%	مبنى فخر مستودع حوشا
2	39	44,702	44,665	44,704	44,704	12%	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
53,090	58,948	33,485	21,015	86,575	79,963	15%	ماكينات الكاش وبرامجها
719,124	624,511	237,857	150,699	956,981	775,210	10%	تعميمات قضايا التعارضات
35,073	6,192	4,295	1,008	39,368	7,200	12%	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
9,240	10,680	2,760	1,320	12,000	12,000	12%	نظام التكاليف
13,655	15,703	3,414	1,366	17,069	17,069	12%	البريد الالكتروني وبرامجه
20,296	23,481	4,084	1,773	24,380	25,254	12%	جهاز الرصد المساحي (GPS)
5,685	-	57	-	5,742	-	12%	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة
26,748,609	26,960,626	29,657,340	28,370,760	56,405,949	55,331,386		

إيضاح رقم (2) ذمم مدينة وارصده مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير إنارة	5,572,264	5,971,262
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير إنارة	5,608,380	5,323,287
ذمم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	244,620	141,996
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى	411,127	93,826
ذمم بلديات	2,413,285	1,819,845
ذمم مدينة متفرقة (تمثل المتعهدين ، شركات ، ارصدة مدينة أخرى)	323,088	430,826
ذمم موظفين	65,669	66,677
المجموع	14,638,433	13,847,719
ينزل مخصص الديون المشكوك فيها	(735,977)	(438,965)
الصافي	13,902,456	13,408,754

إيضاح رقم (3) مواد بالمستودعات
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
مواد كهرباء جهد متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	4,216,270	3,763,387
مستودع العدد والأدوات وقطع السيارات	517,270	133,137
مستودع القرطاسية والاثاث ومواد الكمبيوتر	45,170	71,686
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	375,365	291,525
المجموع	5,154,075	4,259,735
ينزل : إطفاء مواد معدومة	(417,220)	(347,220)
الصافي	4,736,855	3,912,515

إيضاح رقم (4) استثمارات في الصناعات الكهربائية
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
إجمالي الحصص في رأس مال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (اليكو) بسعر دينار للحصة الواحدة .	286,719	286,719

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

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
اعتمادات مستنديه وعطاءات	537,782	14,506
مصاريف مدفوعة مقدماً	17,935	12,012
حسابات مدينة مؤجلة	4,388	4,552
المجموع	560,105	31,070

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

البيان	قروض طويلة الاجل		قروض قصيرة الاجل		اجمالي القروض	
	2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	281,831	427,932	93,936	85,582	375,767	513,514
قرض بنك الإسكان بفائدة (5%) يسدد على أقساط نصف سنوية عددها (10) أقساط بعد فترة سماح مدتها ستة أشهر من تاريخ القرض في 2004/5/1 وبدأ تسديد القسط الأول في شهر 2004/10	-	2,500,000	-	500,000	-	3,000,000
المجموع	281,831	2,927,932	93,936	585,582	375,767	3,513,514

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

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
تأمينات مشتركين	11,412,829	9,698,785
مخصص تعويض ترك الخدمة	2,395,508	2,316,918
صندوق التكافل الاجتماعي - مساهمة الموظف	(19,048)	38,740
مخصص التكافل الاجتماعي	261,047	171,212
صندوق الخدمة الاجتماعية	1,930	-
فائض مساهمات المشتركين - إيضاح رقم 13	3,144,998	3,430,089
المجموع	17,197,264	15,655,744

إيضاح رقم (8) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذه	28,495	29,616
أمانات عامه	53,869	38,467
أمانات مشتركين	174,971	146,663
أمانات المكاتب البريدية	376	2,735
تأمينات المستودع التالف	23,100	4,446
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	14,465	2,627
حجوزات من مستحقات المتعهدين	52,774	96,370
مخصص ضريبة الدخل	33,837	1,023
مطلوبات أخرى	461	53,937
المجموع	382,348	375,884

إيضاح رقم (9) ذمم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	134,413	122,113
رسوم نفقات للبلديات برسم التحصيل	2,167,020	1,311,446
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	9,609,134	8,624,043
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3,695,385	3,590,351
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	748,018	473,182
ذمم فلس الريف الدائنة	1,173,270	880,078
ذمم دائنة متفرقة أخرى	1,232,968	1,161,795
المجموع	18,760,208	16,163,008

إيضاح رقم (10) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
رسوم تمديدات المشتركين ومتفرقة	599,420	492,858
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	78,496	73,925
إيرادات تحصيل رسوم النفقات	172,108	157,280
إيرادات خدمات الصيانة	19,847	10,771
تعويضات أضرار مقبوضة	96,216	93,889
إيرادات مباتي مؤجرة	922	1,796
أجور عدادات	353,352	254,951
صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف - إيضاح رقم 14	95,692	313,358
إيرادات فوائد بنكية	17,848	940
أجرة ورش ونسخ عطاءات	75,885	72,866
مبيعات مستودع تالف	92,820	-
إيجار أعمدة	24,520	29,420
رسوم إيصال التيار الكهربائي	83,500	62,384
مبيعات مواد	984	300
إيرادات فرق عملة	1,805	(1,533)
رسوم وإيرادات متفرقة	61,519	136,051
المجموع	1,774,934	1,699,256

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
الرواتب وملحقاتها	2,492,856	2,252,338
مصاريف تعويض ترك الخدمة	285,587	353,854
مصاريف التكافل الاجتماعي	-	80,287
مصاريف الصيانة	142,352	114,411
السيارات المستأجرة	184,172	163,975
قرطاسيه ومطبوعات وصحف وإعلانات	53,978	67,011
الطوابع	88,343	85,278
تعويضات مدفوعة	27,215	4,547
مصاريف التمديدات ، صدم أعمدة ، تلاعب وأخرى	287,564	236,791
تكلفة مبيعات مستودع تالف	148,334	-
مصاريف التأمين	28,194	21,813
مصاريف السيارات	130,523	101,864
مصاريف برق ، بريد ، هاتف وفاكس	38,515	54,542
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	25,555	19,785
تنظيف وحراسة مباني الشركة	35,781	28,754
مصاريف الكهرباء ، المياه والتدفئة	24,374	18,621
رسوم قانونية وأتعاب محاماة وتدقيق واستشارات	12,281	52,279
اشتراك مؤتمرات وندوات	14,779	10,950
رخص ورسوم حكومية	13,391	8,555
إيجارات	17,660	16,167
مصاريف كمبيوتر	7,135	3,215
مصاريف الضيافة	11,730	9,969
التبرعات	6,135	2,492
خسائر (أرباح) استبعاد موجودات ثابتة	9,908	40,816
تكلفة مبيعات مواد	298	447
مصاريف متفرقة أخرى	3,920	3,089
المجموع	4,090,580	3,751,850

إيضاح رقم (12) الفوائد و فرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	19,868	23,087
فوائد تأخير تسديد فلتورة الطاقة	14,756	122,448
فوائد قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل	60,549	83,793
المجموع	95,173	229,328
ثانياً : فوائد و فرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	12,268	16,412
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	6,268	29,277
المجموع	18,536	45,689
مجموع الفوائد و فرق العملة	113,709	275,017

إيضاح رقم (13) فائض مساهمات المشتركين/ بداية الاحتساب اعتباراً من 1989
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6,096,446	6,122,266
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	(169,003)	(150,618)
المجموع	5,927,443	5,971,648
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(2,662,240)	(2,420,620)
اقتطاع الفترة والمخصص من استهلاك الموجودات الثابتة	(120,205)	(120,939)
المجموع التراكمي المقتطع	(2,782,445)	(2,541,559)
الصافي - ينقل إلى إيضاح (7)	3,144,998	3,430,089

إيضاح رقم (14) صافي إيرادات تنفيذ كهربية مشاريع الريف
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
إيرادات تنفيذ كهربية مشاريع الريف	1,078,465	1,320,752
مصاريف تنفيذ كهربية مشاريع الريف	(982,773)	(1,007,394)
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع كهربية الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (10)	95,692	313,358

**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 2007 م ، 31.282 مليون دينار من أصل الإيرادات المخطط لها (الموازنة التقديرية) التي وضعت لكامل العام والبالغة 65.613 مليون دينار أي أن نسبة الانجاز 47.7%.
- ب- الإيرادات الرأسمالية : بلغت الإيرادات الرأسمالية المتحققة خلال النصف الأول من عام 2007 م ، 3.975 مليون دينار من أصل الإيرادات المخطط لها (الموازنة التقديرية) التي وضعت لكامل العام والبالغة 6.719 مليون دينار أي إن نسبة الانجاز قد بلغت 59.2% .
- ج- مما تقدم أعلاه (أ + ب) كانت نسبة الانجاز للإيرادات الكلية قد بلغت 48.7% من الموازنة .

2. النفقات :

- أ- النفقات الجارية : بلغت النفقات الجارية للنصف الأول من عام 2007 م 30.753 مليون دينار من أصل النفقات المقدرة لكامل العام (الموازنة) البالغة 63.356 مليون دينار أي أن نسبة الإنفاق قد بلغت لهذه الفترة 48.53%
- ب- النفقات الرأسمالية : بلغت النفقات الرأسمالية للنصف الأول من عام 2007 م 3.881 مليون دينار من أصل النفقات المقدرة لكامل العام (الموازنة) والبالغة 16.034 مليون دينار أي إن نسبة الإنفاق قد بلغت لهذه الفترة 24.2% .
- ج- مما تقدم أعلاه (أ+ب) فإن نسبة الإنفاق الكلية قد بلغت 43.62% من الموازنة

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 .

شركة كهرباء محافظة إربد

شركة مساهمة عامة محدودة

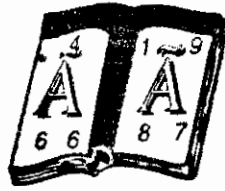
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية الختامية وتقرير مدققي الحسابات

للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007

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 2007	- بيان (أ) 4
بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (ب) 5
بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (ج) 6
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2007	- بيان (د) 7
إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية	9-8
إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية	- (14 إيضاح) 16-10



بسم الله الرحمن الرحيم
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 ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤٠٠ 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 تأكيداً أقل من التدقيق هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية لذلك فإننا لا نندي رأياً حولها.

استناداً 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 وفقاً 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 ابو الشعر

طعمة ابو الشعر

أجازه رقم ٤٦٦

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠٠٧

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2007/06/30

المطلوبات وحقوق الملكية	2007/06/30	2006/06/30	الموجودات	2007/06/30	2006/06/30
حقوق المساهمين			الموجودات الثابتة		
رأس المال المصرح والمكتتب به	4,000,000	4,000,000	موجودات ثابتة بالتكلفة	56,405,949	55,331,386
الاحتياطي الإجمالي	2,010,187	1,891,807	الاستهلاك المتراكم	(29,657,340)	(28,370,760)
الاحتياطي الاختياري	238,624	1,864	صافي القيمة الدفترية	26,748,609	26,960,626
أرباح محتفظ بها	25,184	-	موجودات مساهمات المشتركين	35,853,938	32,878,297
أرباح الفترة	261,322	249,768	الاستهلاك المتراكم	(13,843,880)	(12,446,974)
مجموع حقوق المساهمين	6,535,317	6,143,439	صافي القيمة الدفترية	22,010,058	20,431,323
مطلوبات طويلة الأجل			موجودات فليس الريف	21,264,334	19,315,987
قروض قصيرة الأجل	281,831	2,927,932	الاستهلاك المتراكم	(5,172,703)	(4,361,269)
صافي أملاك مساهمات المشتركين وقابليها موجودات ثابتة	22,010,058	20,431,323	صافي القيمة الدفترية	16,091,631	14,954,718
صافي أملاك فليس الريف وقابليها موجودات ثابتة	16,091,631	14,954,718			
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	17,197,264	15,655,744			
مجموع المطلوبات طويلة الأجل	55,580,784	53,969,717	مجموع الموجودات الثابتة	64,850,298	62,346,667
المطلوبات الأخرى - القروض قصيرة الأجل	4,804,995	2,044,052	مجموع الموجودات الأخرى - قرض مشترك تحت التقييم	1,518,513	849,941
المطلوبات المتداولة			الموجودات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل	93,936	585,582	التقيد	3,339,538	7,789
فواتر وأقساط قروض مستحقة	6,764	9,243	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	13,902,456	13,408,754
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل	382,348	375,884	مواز بالمستودعات	4,736,855	3,912,515
ذمم دائنة وأرصدة دائنة	18,760,208	16,163,008	استثمارات في الصناعات الكورباتية	286,719	286,719
بنوك دائنة	2,842,009	1,046,715	موجودات أخرى	560,105	31,070
أرباح أسهم قيد التوزيع	188,123	505,825			
مجموع المطلوبات المتداولة	22,273,388	18,686,257	مجموع الموجودات المتداولة	22,825,673	17,646,847
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	89,194,484	80,843,465	مجموع الموجودات الكلية	89,194,484	80,843,465

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (ب)

البيان	2007/06/30	2006/06/30
الإيرادات		
مبيعات الطاقة	29,577,198	26,726,891
إيرادات تشغيلية وأخرى - إيضاح 10	1,774,934	1,699,256
مجموع الإيرادات	31,352,132	28,426,147
تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	25,915,242	23,283,164
مصاريف التشغيل والإدارة - إيضاح 11	4,090,580	3,751,850
استهلاك الموجودات الثابتة	961,531	920,555
إطفاء مواد راکدة	35,000	35,000
مجموع المصاريف التشغيلية	31,002,353	27,990,569
صافي إيرادات التشغيل	349,779	435,578
يضاف : إيرادات فوائد تأخير تسديد مشتريات الطاقة	25,252	84,929
يضاف : أرباح الاستثمار في الصناعات الكهربائية	-	4,278
يطرح : الفوائد وفرق العملة - إيضاح 12	(113,709)	(275,017)
صافي أرباح الفترة	261,322	249,768

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (ج)

البيان	2007/06/30	2006/06/30
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح الفترة	261,322	249,768
استهلاك الموجودات الثابتة	961,531	920,555
إطفاء مواد راکدة	35,000	35,000
التغير في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	(1,878,843)	(801,994)
التغير في مواد المستودعات	515,357	(238,059)
التغير في موجودات متداولة أخرى	(479,456)	23,840
التغير في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى	3,153,469	1,076,823
التغير في المطلوبات الأخرى	(755,584)	(137,849)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	1,812,796	1,128,084
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(951,316)	(932,717)
التغير في إنشاء مشاريع تحت التنفيذ	1,159,958	270,160
التغير في الاستثمارات في الصناعات الكهربائية	-	27,659
التغير في التدفق من فائض مساهمات المشتركين	(169,003)	(150,618)
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	39,639	(785,516)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(2,584,645)	(552,469)
التغير في تأميمات المشتركين الدائنة	1,053,553	592,905
التغير في البنوك الدائنة	2,842,009	(380,592)
أرباح أسهم مدفوعة	(436,941)	(10,106)
صافي التدفق من عمليات التمويل	873,976	(350,262)
صافي التدفق العام	2,726,411	(7,694)
رصيد النقد أول المدة	613,127	15,483
رصيد النقد آخر المدة	3,339,538	7789
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	2,726,411	(7,694)

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30

بيان (د)

المجموع	ارباح الفترة	الأرباح المحتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي اجهاري	رأس المال المدفوع	البالغ
6,273,995	-	25,184	238,624	2,010,187	4,000,000	رصيد 2006/12/31
261,322	261,322	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
6,535,317	261,322	25,184	238,624	2,010,187	4,000,000	مجموع حقوق المساهمين في 2007/06/30

صافي ربح الفترة : يمثل هذا البند صافي ربح الفترة قبل الضريبة وقبل المخصصات المتعلقة بتوزيع الأرباح

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 بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشراؤها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها ، مدة امتياز الشركة 50 سنة قابلة للتجديد .
- يتولى إدارة الشركة ومصلحتها مجلس إدارة مؤلف من أحد عشر عضواً يمثلون فئات المساهمين في الشركة كالتالي :
 - 1- ستة أعضاء يمثلون أسهم المؤسسة الأردنية للاستثمار يعينون وفق القوانين المرعية .
 - 2- ثلاثة أعضاء يمثلون أعلى ثلاثة من حملة أسهم المجالس البلدية والقروية المساهمة برأس المال الشركة يتم تعيينهم حسب أحكام القانون .
 - 3- عضوان منتخبان يمثلان أسهم القطاع الخاص .
 - 4- مدة مجلس الإدارة أربع سنوات .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتفسيرات التقارير المالية الدولية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية للشركة .

أ . الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات باستخدام النسب المئوية التالية :-

2.5%	البنية والإنشاءات
4%	المحولات
7%	الأجهزة والمعدات
4%	شبكات التوزيع
7%	العدادات
3-4%	خطوط النقل
6%	العدد والأدوات
15%	السيارات
9-15%	الأثاث والمفروشات
12%	الحاسب الآلي
12%	المصعد
12%	أجهزة الاتصالات
4%	مبنى هنجر مستودع حوشا
12%	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
12%	نظام التكاليف
12%	البريد الإلكتروني
12%	جهاز الرصد المساحي (GPS)
15%	ماكينات الكاش وبرامجها
10%	تعويضات قضايا التعارضات
12%	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
12%	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة

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

ب. موجودات (مساهمات المشتركين)

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

ج- موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية يقابلها (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض مبينه في جانب المطلوبات 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 .

د - الاستثمارات في الصناعات الكهربائية

يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقيم الممتلكات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي بتاريخ البيانات المالية وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف إلى بيان الدخل .

و - المواد بالمستودعات

تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

ز - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آلياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 وللموجودين على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية وعلى 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.

ح - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويض عن أضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم .
وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذا العام عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ (102) ألف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالإضافة إلى الرصيد المدور من عام 2006 والبالغ (855) ويتم إطفائها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء .
وقد بلغ ما تم إطفائه لهذه الفترة من هذا العام (47) ألف دينار .

ط - ضريبة الدخل

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لغاية عام 2002 م وقد تم إعادة فتح الملف بعام 2007 واعتراض على ذلك حيث أصبحت منظوره أمام محكمة دائرة ضريبة الدخل .

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للفترة المنتهية بتاريخ 2007/06/30
إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة
ويتألف هذا البند مما يلي :

نوعية الأصل بالكلفة	نسبة الاستهلاك %	القيمة الدفترية	صافي القيمة	مجموع الاستهلاك	التكلفة	نسبة الاستهلاك %
2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30	2007/06/30	2006/06/30	
الأراضي	-	دينار	دينار	دينار	دينار	
الابنية والإشاعات	2.5%	230,776	230,776	-	230,776	
المحولات	4%	328,166	336,813	537,600	865,766	
الأجهزة والمعدات	7%	4,174,198	3,828,284	3,138,906	7,313,104	
شركات التوزيع	4%	181,184	126,821	315,833	497,017	
العقد الدات	7%	9,248,481	9,740,115	2,988,992	22,237,473	
خطوط النقل	3-4%	1,732,811	1,633,435	2,480,233	4,213,044	
العدد والادوات	6%	8,589,130	8,883,310	7,474,131	16,063,261	
السيارات	15%	290,218	287,364	302,317	592,535	
الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية	9-15%	512,653	517,542	795,465	1,308,118	
الحاسب الآلي	12%	117,667	109,944	267,789	385,456	
المصعد	12%	428,052	445,590	954,907	1,382,959	
وحدة الاتصالات اللاسلكية	12%	1	1	8,727	8,728	
مبنى فنجر مستودع حوشا	4%	52,709	73,299	33,688	86,397	
جهاز إدارة الوثائق (DMS)	12%	6,398	7,778	28,098	34,496	
ماكينات الكاش وبرامجها	15%	2	39	44,702	44,704	
تعميمات قضايا التعارضات	10%	53,090	58,948	33,485	86,575	
نظام المعلومات الجغرافية (GIS)	12%	719,124	624,511	237,857	956,981	
نظام التكاليف	12%	35,073	6,192	4,295	39,368	
البريد الالكتروني وبرنامجها	12%	9,240	10,680	2,760	12,000	
جهاز الرصد المساحي (GPS)	12%	13,655	15,703	3,414	17,069	
أجهزة مراقبة السيارات المتحركة	12%	20,296	23,481	4,084	24,380	
		5,685	-	57	5,742	
		26,748,609	26,960,626	29,657,340	56,405,949	
				28,370,760	55,331,386	

إيضاح رقم (2) ذمم مدينة وارصده مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير إنارة	5,572,264	5,971,262
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير إنارة	5,608,380	5,323,287
ذمم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	244,620	141,996
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى	411,127	93,826
ذمم بلديات	2,413,285	1,819,845
ذمم مدينة متفرقة (تمثل المتعهدين ، شركات ، ارصدة مدينة اخرى)	323,088	430,826
ذمم موظفين	65,669	66,677
المجموع	14,638,433	13,847,719
ينزل مخصص الديون المشكوك فيها	(735,977)	(438,965)
الصافي	13,902,456	13,408,754

إيضاح رقم (3) مواد بالمستودعات
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
مواد كهرباء جهد متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	4,216,270	3,763,387
مستودع العدد والأدوات وقطع السيارات	517,270	133,137
مستودع القرطاسية والاثاث ومواد الكمبيوتر	45,170	71,686
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	375,365	291,525
المجموع	5,154,075	4,259,735
ينزل : إطفاء مواد معدومة	(417,220)	(347,220)
الصافي	4,736,855	3,912,515

إيضاح رقم (4) استثمارات في الصناعات الكهربائية
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
إجمالي الحصص في رأس مال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (اليكو) بسعر دينار للوحدة الواحدة .	286,719	286,719

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

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
اعتمادات مستنديه وعطاءات	537,782	14,506
مصاريف مدفوعة مقدماً	17,935	12,012
حسابات مدينة مؤجلة	4,388	4,552
المجموع	560,105	31,070

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

البيان	قروض طويلة الاجل		قروض قصيرة الاجل		اجمالي القروض	
	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	281,831	427,932	93,936	85,582	375,767	513,514
قرض بنك الإسكان بفائدة (5%) يسدد على أقساط نصف سنوية عددها (10) أقساط بعد فترة سماح مدتها ستة أشهر من تاريخ القرض في 2004/5/1 وبدأ تسديد القسط الأول في شهر 2004/10	-	2,500,000	-	500,000	-	3,000,000
المجموع	281,831	2,927,932	93,936	585,582	375,767	3,513,514

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

البند	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
تأمينات مشتركين	11,412,829	9,698,785
مخصص تعويض ترك الخدمة	2,395,508	2,316,918
صندوق التكافل الاجتماعي - مساهمة الموظف	(19,048)	38,740
مخصص التكافل الاجتماعي	261,047	171,212
صندوق الخدمة الاجتماعية	1,930	-
فائض مساهمات المشتركين - إيضاح رقم 13	3,144,998	3,430,089
المجموع	17,197,264	15,655,744

إيضاح رقم (8) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذه	28,495	29,616
أمانات عامه	53,869	38,467
أمانات مشتركين	174,971	146,663
أمانات المكاتب البريدية	376	2,735
تأمينات المستودع التالف	23,100	4,446
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	14,465	2,627
حجوزات من مستحقات المتعدين	52,774	96,370
مخصص ضريبة الدخل	33,837	1,023
مطلوبات أخرى	461	53,937
المجموع	382,348	375,884

إيضاح رقم (9) ذمم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	134,413	122,113
رسوم نفائات للبلديات برسم التحصيل	2,167,020	1,311,446
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	9,609,134	8,624,043
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3,695,385	3,590,351
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	748,018	473,182
ذمم فلس الريف الدائنة	1,173,270	880,078
ذمم دائنة متفرقة أخرى	1,232,968	1,161,795
المجموع	18,760,208	16,163,008

إيضاح رقم (10) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
رسوم تمديدات المشتركين ومتفرقة	599,420	492,858
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	78,496	73,925
إيرادات تحصيل رسوم النفائات	172,108	157,280
إيرادات خدمات الصيانة	19,847	10,771
تعويضات أضرار مقبوضة	96,216	93,889
إيرادات مياتي مؤجرة	922	1,796
أجور عدادات	353,352	254,951
صافي إيرادات تنفيذ كهربية مشاريع الريف - إيضاح رقم 14	95,692	313,358
إيرادات فوائد بنكية	17,848	940
أجرة ورش ونسخ عطاءات	75,885	72,866
مبيعات مستودع تالف	92,820	-
إيجار أعمدة	24,520	29,420
رسوم إيصال التيار الكهربائي	83,500	62,384
مبيعات مواد	984	300
إيرادات فرق عملة	1,805	(1,533)
رسوم وإيرادات متفرقة	61,519	136,051
المجموع	1,774,934	1,699,256

إيضاح رقم (12) الفوائد وفرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	19,868	23,087
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	14,756	122,448
فوائد قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل	60,549	83,793
المجموع	95,173	229,328
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	12,268	16,412
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	6,268	29,277
المجموع	18,536	45,689
مجموع الفوائد وفرق العملة	113,709	275,017

إيضاح رقم (13) فائض مساهمات المشتركين/ بداية الاحتساب اعتباراً من 1989
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6,096,446	6,122,266
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	(169,003)	(150,618)
المجموع	5,927,443	5,971,648
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(2,662,240)	(2,420,620)
اقتطاع الفترة والمخصص من استهلاك الموجودات الثابتة	(120,205)	(120,939)
المجموع التراكمي المقتطع	(2,782,445)	(2,541,559)
الصافي - ينقل إلى إيضاح (7)	3,144,998	3,430,089

إيضاح رقم (14) صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007/06/30 دينار	2006/06/30 دينار
إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف	1,078,465	1,320,752
مصاريف تنفيذ كهربة مشاريع الريف	(982,773)	(1,007,394)
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع كهربة الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (10)	95,692	313,358