

كهرباء الأردن المساهمة العامة المحدودة

٢٠٠٦
٢٠٠٦

سعة عمان المحترمين

SEMI ANNUAL- JSEP- 31/7/2006

و بعد ،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم بطيه (٥) نسخ من التقرير نصف السنوي للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٢٠٠٦
رقم الملف ٢٠٠٦
الجهة المختصة

(2)

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

بيان	صفحة	تقرير المراجعة
أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ب	٣	بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
د	٥	بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
-	١٨-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

نَبِيْزُ جَمْعِ الْأَكْمَرِ لِنَظَرٍ فِي الْمَقْدَرَةِ

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة		٢٤٧,١٤٨,٢٨٠	٢٣٦,٩٥٦,٤٨٠
موجودات البنية التحتية		(١٢٥,٠٤٤,٤٣٨)	(١٢٠,١١٩,١٠٠)
الإستهلاك المتراكم		١٢٢,١٠٣,٨٤٢	١١٦,٨٣٧,٣٨٠
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	٨٧,٥٦٧,٣٨٨	٧٨,٩٢٦,٢٢٨
موجودات مساهمات المشتركين		(٢٨,٣٠٩,٣١٠)	(٢٦,٦٤٤,٣٧٣)
الإستهلاك المتراكم		٥٩,٢٥٨,٠٧٨	٥٢,٢٨١,٨٥٥
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
موجودات فلس الريف		(١١,٥٧١,٤٩٥)	(١٠,٨٠٩,٩٩٨)
الإستهلاك المتراكم		٢٦,٥٠٣,٤١٥	٢٧,٢٦٤,٩١٢
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
موجودات فروقات تقييم القروض		(١٤,٤٣١,٧٥٢)	(١٤,٠١٩,٤١٨)
الإستهلاك المتراكم		٦,١٨٥,٠٣٨	٦,٥٩٧,٣٧٢
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	١,٧٥٧,٢٨١	١,٧٠٩,٣٠٢
أعمال تحت الإنشاء		٢,٨٨٨,٠٤٥	٣,٤٩١,٣٠٧
استثمارات	٧	٢١٨,٦٩٥,٦٩٩	٢٠٨,١٨٢,١٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨	١٥,٩٠٠,٥٣٨	١١,٤١٥,٥٧٦
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص	٩	٤١,٤٦٨,٠٦٤	٣٣,٣٠٣,٣٣٦
ذمم مدينة بعد طرح المخصص	١٠	١٠,١٠٨,٨٣٨	٦,٤٠٨,٧٩٠
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٢٨٨,٢٤٦	٣٠٧,٩٤٨
تأمينات نقدية مقابل قروض	١١	٩,٧٨٣,٦٣٨	١٠,٣١٢,٣٩١
نقد ونقد معادل		١٤,٢٨٦,٢٢٥	٢٦,٩٤٢,٢٣٧
مجموع الموجودات المتداولة		٩١,٨٣٥,٥٤٩	٨٨,٦٩٠,٢٧٨
مجموع الموجودات		٣١٠,٥٣١,٢٤٨	٢٩٦,٨٧٢,٤٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

		٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
حقوق المساهمين والمطلوبات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به	١٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمنفوع به ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم	١٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٣	١٢,٦٩٦,٤٧٤	١٢,٦٩٦,٤٧٤
احتياطي اختياري	١٤	١,٧٨٩,٤٥٣	١,٨٥٨,٠٧٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		١,٢٤٢,٥٣٩	١,٩٢٦,٥٧٥
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٦,٠٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها - بيان ج		-	٩,٩٣١,٣٨١
ربح الفترة - بيان ج		٤,٥٠٦,٠١٣	-
مجموع حقوق المساهمين		٨٠,٢٣٤,٤٧٩	٨٢,٤١٢,٥٠٢
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		٨٧,٥٦٧,٣٨٨	٧٨,٩٢٦,٢٢٨
إطفاء مساهمات مشتركين		(٢٨,٣٠٩,٣١٠)	(٢٦,٦٤٤,٣٧٣)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٥٩,٢٥٨,٠٧٨	٥٢,٢٨١,٨٥٥
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١١,٥٧١,٤٩٥)	(١٠,٨٠٩,٩٩٨)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٦,٥٠٣,٤١٥	٢٧,٢٦٤,٩١٢
قروض طويلة الأجل	١٥	٧,٦٨٠,٠٢٢	٨,٩٤٠,٥٣٠
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٦	٦,٨٥٤,٦٢٣	٦,٧٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠٠,٢٩٦,١٣٨	٩٥,٢٤١,٩٢٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٧	٧٢,٥٥٨,٣٣١	٦٤,٧٧٦,٥٣٠
تأمينات المشتركين	١٨	٤٠,٧٩٤,٩٥٧	٣٨,١١٥,٧٨٣
قروض قصيرة الأجل	١٥	٣,٨٣٥,٩٨٧	٥,٠٤٥,٥٠٤
أرصدة دائنة أخرى	١٩	٣,٧١٤,٦٨١	٤,٨٩٧,٠٠٩
بنوك دائنة		٤١٤,٧٤٤	١٨٧,٤٨٨
أرباح قيد التوزيع		٢,٥٠٦,٧٥٧	٨٥٩,١٩٨
فوائد مستحقة وغير مدفوعة		-	٨١٢
صندوق إيداع الموظفين		٤,٥٨٥,٤٨٥	٣,٨٥٩,٩١٠
صناديق الخدمات الطبية والتأمين على الحياة		١,٥٨٩,٦٨٩	١,٤٧٥,٧٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٠,٠٠٠,٦٣١	١١٩,٢١٧,٩٨٤
مجموع المطلوبات		٢٣٠,٢٩٦,٧٦٩	٢١٤,٤٥٩,٩٠٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٣١٠,٥٣١,٢٤٨	٢٩٦,٨٧٢,٤٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

ايضاح رقم	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الايرادات التشغيلية				
ايرادات الطاقة المباعة	١٢٣,٧٢٨,٩٨٥	١٠٦,٥٥٠,٩٤٦	٦٢,٩٦٦,٣٩٢	٥٤,٣٥٣,٨٦٧
المصروفات التشغيلية				
الطاقة المشتراة	١٠٤,٢٦٢,٠٧٨	٨٥,٥٥٨,٩٠١	٥٢,٤٥٧,٥٥٧	٤٣,٣٨٦,٣٢٨
مصاريف التشغيل	٤,٠١٠,٧٠٨	٣,٢٦٢,٩٣٥	٢,١٩٦,١٥٨	١,٨٣١,٠٦٠
مصاريف إدارية وخدمات المشتركين	٨,٤٦٥,٩٦٣	٨,١٧٩,٦٠٢	٤,٥٨٠,٤٣٢	٤,٤٦٥,٥٥١
استهلاكات	٤,٩٢٥,٣٣٨	٤,٦٩٣,٨١٣	٢,٤٨٠,٥٠٣	٢,٣٦٧,٥٩١
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨
رسوم وضرائب ومسقات	١,٢١٢	٤,٢٢٦	٢٧٦	١٥٨
مجموع المصاريف التشغيلية	١٢٢,٠٧٧,٦٣٥	١٠٢,١١١,٨١٣	٦١,٩٢١,٠٩٤	٥٢,٢٥٦,٨٥٦
صافي ايرادات التشغيل	١,٦٥١,٣٥٠	٤,٤٣٩,١٣٣	١,٠٤٥,٢٩٨	٢,٠٩٧,٠١١
ايرادات أخرى	٢,٠٠٩,٢٠٧	٢,٠٠٦,١٤٠	١,٠٢٤,٢١٨	١,٠٥٩,٣٦٢
دخل متنوع غير تشغيلي	٢,٠٦٤,٢٦٧	٨٥١,٣٧٢	١,٧٤١,٤٨٤	٦٧٢,٠٠٧
ارباح (خسائر) استثمارات في شركات زميلة	٦٧,٥٤٢	(٣٠,٤١٤)	(١٢,٠٣٣)	٣٢٢
تبرعات	(٩,٩٨٦)	(١٢,٩٩١)	(٣,٣٣٦)	(٩,٥٠٠)
فوائد قروض	(٢٨٤,٩٠٦)	(٤٤٤,٥٠٦)	(١٥٠,٨٩١)	(٢٠١,٨٢٢)
فوائد بنكية	(٢٣٣,٠٢٦)	(١٧٧,٨٤٨)	(١٢٩,٢٦١)	(١٥١,٠٠٠)
مخاطر وفروقات عملة	٥٧,١٣٠	(٣٢٥,٧٠٦)	٧٩,١٨٨	(١٨١,٣٤٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	٥,٣٢١,٥٧٨	٦,٣٠٥,١٨٠	٣,٥٩٤,٦٦٧	٣,٢٨٥,٠٣٥
مخصص ضريبة دخل	(٨١٥,٥٦٥)	(٩٦٧,٨٣٥)	(٥٤٩,٨٧٣)	(٥٠٤,٠٠٤)
ربح الفترة - بيان ج	٤,٥٠٦,٠١٣	٥,٣٣٧,٣٤٥	٣,٠٤٤,٧٩٤	٢,٧٨١,٠٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الإجمالي	البيان	التغير المتراكم				
		أرباح مقترح توزيعها	أرباح محتفظ بها	رصيد الفترة	رصيد الفترة	رصيد الفترة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨٢,٤١٢,٥٠٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	-
(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	-
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤,٥٠٦,٠١٣	-	-	-	-	-	-
٨٠,٢٣٤,٤٧٩	١٢,٦٩٦,٤٧٤	١,٧٨٩,٤٥٣	١,٢٤٢,٥٣٩	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٨١,١٣٩	١١,٤٠٧,٣٤٥	٢,٤٤٠,٥٣٧	١,٤١٥,٧٧٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
٩٩٨,١٧٨	-	٩٩٨,١٧٨	-	-	-	-
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٥,٣٣٧,٣٤٥	-	-	-	-	-	-
٧١,٠١٦,٦٦٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	١,٨٥٨,٠٧٢	٢,٤١٣,٩٠٠	١١,٤٠٧,٣٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الإجمالي	البيان	التغير المتراكم				
		أرباح مقترح توزيعها	أرباح محتفظ بها	رصيد الفترة	رصيد الفترة	رصيد الفترة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨٢,٤١٢,٥٠٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	-
(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	-
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤,٥٠٦,٠١٣	-	-	-	-	-	-
٨٠,٢٣٤,٤٧٩	١٢,٦٩٦,٤٧٤	١,٧٨٩,٤٥٣	١,٢٤٢,٥٣٩	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٨١,١٣٩	١١,٤٠٧,٣٤٥	٢,٤٤٠,٥٣٧	١,٤١٥,٧٧٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
٩٩٨,١٧٨	-	٩٩٨,١٧٨	-	-	-	-
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٥,٣٣٧,٣٤٥	-	-	-	-	-	-
٧١,٠١٦,٦٦٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	١,٨٥٨,٠٧٢	٢,٤١٣,٩٠٠	١١,٤٠٧,٣٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	٥,٣٢١,٥٧٨	٦,٣٠٥,١٨٠
تعديلات لـ :		
صافي التغير في الإستهلاك المتراكم	٤,٩٢٥,٣٣٨	٤,٦٩٣,٨١٣
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦
فرق تقييم القروض	٥١٦,٣٨٥	(١,٢٣٩,٦٨٢)
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(أرباح) خسائر استثمارات في شركات زميلة	(٦٧,٥٤٢)	٣٠,٤١٤
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	(٤,٤٨٤,٩٦٢)	٤٧٦,٨٤٣
ذمم مشتركين وذمم مدينة	(١١,٨٦٤,٧٧٦)	(٣,٤٣٢,٥٠٧)
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	١٩,٧٠٢	١٩,٥٣١
ذمم دائنة وتأمينات مشتركين	١٠,٤٦٠,٩٧٥	٦,٨٨٧,١٩٠
أرصدة دائنة أخرى	(١,٩٩٧,٨٩٥)	(٢,٧٣٧,٨٣٧)
فوائد مستحقة وغير مدفوعة	(٨١٢)	(٢,٢٣٩)
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٨٣٩,٥١٤	٨٠٥,٩٨٦
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٤,١٧٩,٨٤١	١٢,٣١٩,٠٢٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(١٠,٢٣٩,٧٧٩)	(٩,٥٢٢,٠٩٨)
استثمارات	(١٣,٢٣٢)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٢٥٣,٠١١)	(٩,٥٢٢,٠٩٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٢,٩٨٦,٤١٠)	(٤,٧٢١,٣٣٧)
بنوك دائنة	٢٢٧,٢٥٦	٣٠١,٥٤٧
تأمينات نقدية مقابل قروض	٥٢٨,٧٥٣	٢,٧٣٣,٦٦٧
أرباح موزعة	(٤,٣٥٢,٤٤١)	(٤,٦٦٦,٥٩٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٦,٥٨٢,٨٤٢)	(٦,٣٥٢,٧٢١)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(١٢,٦٥٦,٠١٢)	(٣,٥٥٥,٧٩١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٦,٩٤٢,٢٣٧	٢٤,١٠١,٢٦٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ	١٤,٢٨٦,٢٢٥	٢٠,٥٤٥,٤٧٧
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال برسلة الاحتياطي والأرباح المحتفظ بها	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١ - الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الكهرباء الأردنية بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢) بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الإمتياز وأية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الإمتياز بمقتضى قانون إمتيازها، مدة إمتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتتمديد.

- تم اقرار البيانات المالية المرحلية من قبل اللجنة المالية والإدارية بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٦ بموجب تفويض مجلس الإدارة للجنة المالية والإدارية بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٦.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - الموجودات الثابتة

- يتم إظهار كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة على العمر الإنتاجي المقدر لها باستخدام النسب السنوية التالية :

المباني	٢%
المحولات	٧%
العدادات المؤجرة	٧%
الشبكات الهوائية	٥%
مشاريع الريف	٥%
الكوابل الأرضية	٣%
أجهزة الاتصالات	١٢%
العدد والأنوار	٢٠%
أجهزة الكمبيوتر	٩%
الأثاث والمفروشات	٩%
السيارات	١٥%
أجهزة التدفئة والمساعد	١٠%
المحركات	١٥%
أجهزة فحص العدادات	٧%

- يتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال الفترة بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف بنسبة ٤% سنويا، ويتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال الفترة بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- في حالة استبعاد أي من الموجودات الثابتة، فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل.
- يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الموجودات الثابتة خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الموجودات للإستخدام المقصود، كما ويتم تحميل جزء من الرواتب والأجور الفنية على بنود الموجودات الثابتة بنسبة مئوية تحدد من قبل المسؤولين في الشركة.

ب - الإستثمارات

- استثمارات في أوراق مالية ومشاركات متوفرة للبيع

تقيم الإستثمارات في أوراق مالية ومشاركات متوفرة للبيع بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة وتقيد فروقات التقييم في حساب حقوق المساهمين .

- الإستثمارات في الشركات الزميلة

تقيم الإستثمارات في الشركات الزميلة، وهي التي تبلغ نسبة الملكية فيها من ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها، بطريقة حقوق الملكية. وعند بيع الإستثمارات، يتم قيد الفرق بين صافي المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة في بيان الدخل .

- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الإستثمارات عند قبضها الفعلي .

ج - المخزون

تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

د - الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير ، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

هـ - النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك .

و - صندوق الإيداع

يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١١% في صندوق إيداع موظفي الشركة.

ز - صندوق الخدمات الطبية

يتم اقتطاع ما نسبته ٣% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ٧,٥% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج عائلات موظفي الشركة.

ح - صندوق التأمين على الحياة

يتم اقتطاع ما نسبته ١% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١% لتغطية حالات العجز التام والوفاة.

ط - الاعتراف بالإيرادات

تتبع الشركة أساس الإستحقاق في قيد إيراداتها ما عدا فوائد التأخير المستحقة على المؤسسات والدوائر الحكومية والتي يتم اتباع الأساس النقدي لها تمشياً مع مبدأ الحيطة والحذر .

ي - 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 حالة فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد، يتم تحميل بيان الدخل بأية عقوبات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

ك - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيّد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية الفترة المالية، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

ل - الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من فترة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

م - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات والقروض.

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - موجودات البنية التحتية

أظهرت موجودات البنية التحتية في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

صافي القيمة الدفترية		الإستهلاك المتراكم				التكاليف	
٣١	٣٠	رصيد ٣٠	حزيران ٢٠٠٦	رصيد ١	كتلون الثاني ٢٠٠٦	رصيد ١	كتلون الثاني ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٠٥٠,١٢٤	٣,٠٢٩,٧٦٦	١,١٤٦,٣٧٧	-	٤١,٦٠٥	١,٠٩٩,٧٧٢	-	٤,١٤٩,٨٩٦
١١,٨٤٣,٢٣٣	١٣,١٣٢,٦٧٨	١٥,٧٧٢,٧٦٦	-	٧٤٠,١٠١	١٥,٠٣٢,٦٦٥	-	٢٦,٨٧٥,٣٩٨
٥,٥٦٠,٦٦٨	٦,٤٠٤,٥٥٦	٥,٠٥٨,٦٢٦	-	٧٢٠,٢٩٣	٤,٨٣٨,٣٣٣	-	١٠,٣٩٩,٠٠١
١٤,٤٥٤,٩٩٢	١٦,٥٦١,١٢٦	٦,٩١٢,٨٤٠	-	٣٣٠,٤٦٦	٦,٥٨٦,٤٠٤	-	٢١,٠٣٧,٢٩٦
٣٤,٩٠٩,١٧	٣٩,٠٨٨,٠٨٦	٢٨,٨٨٥,١٠٩	-	١,٣٣٢,٤٢٥	٢٧,٥٥٢,٦٧٤	-	٦٢,٤٦٦,٦٩١
٩,٥٧١	٩,٥٧١	-	-	-	-	-	-
٢,٥٤٠,٩٣٢	٢,٧٣٠,٦٠٨	١,٠٦٦,٤٤٢	-	٣٦,٨٢٨	١,٠٢٩,٦٠٤	-	٣,٥٧٠,٥٣٦
١٥,٠٣٧,٥٤٦	١٤,٧٩٢,٨٧٧	٢١,٩٥٠,٠٦١	-	٩٠٣,٩٦٤	٢١,٠٤٦,٠٩٧	-	٣٦,٠٨٣,٦٤٣
١٨,٠٨٥,٩٨٣	١٨,١٤٤,٤٥٣	٣١,٦٥٣,١٢٤	-	٨٤١,٨٤٣	٣٠,٨١١,٢٨١	-	٤٨,٨٩٧,٢٦٤
٥,٢٩٣,٨٤٩	٥,٤٣٩,٥٢٢	٦,٦١٢,١٧٨	-	٣٢٨,٣٧٩	٦,٢٨٣,٧٩٩	-	١١,٥٧٧,٦٤٨
٢٨,٠٠١,٨٣٣	٢٨,١٣٦,٥٣٠	١٥,٧٤١,٩٦٨	-	٦٤٦,٤٩٤	١٥,٠٩٥,٤٧٤	-	٤٣,٠٩٧,٣٠٧
٦٨,٩٦٩,٧١٤	٦٩,٢٤٨,٥٧١	٧٧,٠٢٣,٧٧٣	-	٢,٧٥٧,٥١٨	٧٤,٢٦٦,٢٥٥	-	١٤٣,٢٢٥,٩٦٩

صافي القيمة الدفترية				الإستهلاك المتراكم				التكاليف				البيلان
٣١	٢٠	حزيران ٢٠٠٦	رصيد ٣٠	حزيران ٢٠٠٦	رصيد ١	حزيران ٢٠٠٦	رصيد ٣٠	حزيران ٢٠٠٦	حزيران ٢٠٠٦	حزيران ٢٠٠٦	رصيد ١	حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥,٦٤٥,٦٥٢	٦,٤٨٨,٧٩٢	-	-	-	-	-	٦,٤٨٨,٧٩٢	-	٨٤٣,١٤٠	-	٥,٦٤٥,٦٥٢	موجودات البنية التحتية
١,٣٧١,٢٢٥	١,٤١٣,٣٥٠	٢٧١,٢٨٥	٢٧١,٢٨٥	١٦,٥٧٦	٢٥٤,٧٠٩	١,٦٨٤,٣٢٠	١,٦٨٤,٣٢٠	-	٥٣,٣٨٦	-	١,٦٣٠,٩٣٤	الموجودات الأخرى
-	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	-	-	-	٣٩,١١٢	الأراضي
١,٠١٥,٨٣٤	٩٥٦,٦١٥	٣,٢٥٨,٥٧٢	٣,٢٥٨,٥٧٢	٧٢,٧٨٩	٣,١٨٥,٧٨٣	٤,٢١٥,١٨٧	٤,٢١٥,١٨٧	-	١٣,٥٧٠	-	٤,٢٠١,٦١٧	الأبنية
٣٩١,٠١٥	٢٦٧,٤٣٧	٥,١٦٧,٩٠٠	٥,١٦٧,٩٠٠	١٢٣,٥٧٨	٥,٠٤٤,٣٢٢	٥,٤٣٥,٣٢٧	٥,٤٣٥,٣٢٧	-	-	-	٥,٤٣٥,٣٢٧	المحركات والمعدات
٨٥١,٦٧٢	٧٦٨,٩٨٠	١,٨٧٨,٨٨١	١,٨٧٨,٨٨١	١١٢,٦٩٩	١,٧٦٦,١٨٢	٢,٦٤٧,٨١١	٢,٦٤٧,٨١١	-	٣٠,٠٠٧	-	٢,٦١٧,٨٥٤	أجهزة الاتصالات
٦٦٧,٤٨٥	٦٨٠,٥٦٩	١,٢١٤,٤٨٠	١,٢١٤,٤٨٠	٤٨,٦٠٩	١,١٦٥,٨٧١	١,٨٩٥,٠٤٩	١,٨٩٥,٠٤٩	-	٦١,٦٩٣	-	١,٨٣٣,٣٥٦	مشاريع الريف
١,١٧٥,١٨٠	١,٤٢١,٥٧٨	٢,٦٧٣,٤٥٦	٢,٦٧٣,٤٥٦	١٥٨,٥٧٧	٢,٥١٤,٨٧٩	٤,٠٩٥,٠٣٤	٤,٠٩٥,٠٣٤	-	٤٠٤,٩٧٥	-	٣,٦٩٠,٠٥٩	السد والأوتار
١,٥٤٨,٩٩٦	١,٤٩٨,٤٨٩	٤,١٩٦,٣٤٩	٤,١٩٦,٣٤٩	٢٨٧,٣٧٢	٣,٩٠٨,٩٧٧	٥,٦٩٤,٨٢٨	٥,٦٩٤,٨٢٨	-	٢٣٦,٨٦٥	-	٥,٤٥٧,٩٧٣	الآلات والمفروشات
١٣٠,٦١٥	١٢٤,١٥٥	٣٣٤,٥٨٣	٣٣٤,٥٨٣	٦,٤٦٠	٣٢٨,١٢٣	٤٥٨,٧٣٨	٤٥٨,٧٣٨	-	-	-	٤٥٨,٧٣٨	السجلات
١٤٨,١٧١	١٣٩,٤٤٦	١٠٠,٩٣٨	١٠٠,٩٣٨	٨,٧٢٥	٩٢,٢١٣	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤	-	-	-	٢٤٠,٣٨٤	أجهزة الكمبيوتر
٧,٨٠٤	٨,٠٨٩	-	-	-	-	٨,٠٨٩	٨,٠٨٩	-	٢٨٥	-	٧,٨٠٤	أجهزة فحص المعدات
١٢,٩٥٨,٦٤٩	١٣,٧٦٧,١٨٥	١٩,١٣٥,٥٥٦	١٩,١٣٥,٥٥٦	٨٣٥,٣٨٥	١٨,٣٠٠,١٧١	٣٢,٩٠٢,٧٤١	٣٢,٩٠٢,٧٤١	-	١,٢٤٣,٩٢١	-	٣١,٦٥٨,٨٢٠	أجهزة التفتيش والمساعد
١١٦,٨٣٧,٣٨٠	١٢٢,١٠٣,٨٤٢	١٢٥,٠٤٤,٤٣٨	١٢٥,٠٤٤,٤٣٨	٤,٩٢٥,٣٣٨	١٢٠,١١٩,١٠٠	٢٤٧,١٤٨,٢٨٠	٢٤٧,١٤٨,٢٨٠	-	١٠,١٩١,٨٠٠	-	٢٣٦,٩٥٦,٤٨٠	موجودات المكتبة
												المجموع/موجودات أخرى
												مجموع صافي القيمة
												الدفترية للموجودات الثابتة

٤ - موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمشيا مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة والتي يقابلها في جانب المطلوبات (مساهمات المشتركين) وب نفس القيمة كما نصت تلك التعليمات على إطفاء تلك الموجودات بنسبة ٤% سنويا وابتداءً من عام ١٩٨٥ .

٥ - 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 مبينة في جانب المطلوبات وذلك تمشيا مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة.

٦ - موجودات فروقات تقييم القروض

بناءً على قرار دولة رئيس الوزراء بكتابه رقم ١٠٠٧٥/١/١١/٦٥ بتاريخ ١ أيلول ١٩٩١ الخاص بكيفية معالجة فروقات العملة الناجمة عن تقييم القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية، فقد قامت إدارة الشركة بتقييم أرصدة القروض كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٠ وذلك حسب أسعار العملات الأجنبية السائدة بذلك التاريخ بعد استبعاد فروقات العملة الخاصة بالأسقاط الفعلية المدفوعة خلال عامي ١٩٨٩ و ١٩٩٠ والتي تم إظهارها ضمن بيان الدخل للعامين المذكورين، هذا وقد قررت إدارة الشركة إطفاء فروقات تقييم القروض على خمسة وعشرين عاما وهي تمثل العمر الإنتاجي المتبقي لهذه الموجودات وفقا لما جاء بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩١ والتعديلات التي أجريست عليه.

٧ - استثمارات

أ (يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - ايضاح ٧/ب	٢,٢١١,٣٢١	٢,٧٧٩,٩٢٣
استثمارات في شركات زميلة - ايضاح ٧/ج	٦٧٦,٧٢٤	٧١١,٣٨٤
مجموع الإستثمارات	٢,٨٨٨,٠٤٥	٣,٤٩١,٣٠٧

ب) استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع المبينة في ايضاح ٧/أ أعلاه بيانها على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٧٧٩,٩٢٣	١,٦٧٦,٣٧٤
التغير في القيمة العادلة	(٦٨٤,٠٣٦)	١,٥٤٥,٧٧٣
صافي مبيعات/شراء أسهم	١١٥,٤٣٤	(٤٤٢,٢٢٤)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٢,٢١١,٣٢١	٢,٧٧٩,٩٢٣

ج) استثمارات في شركات زميلة المبين في إيضاح ٧/أ أعلاه بيانه على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٧١١,٣٨٤	٧٨٤,٤٤٨
تصفية الشركة الأردنية للاستثمار في الصناعات الكهربائية - ذات مسؤولية محدودة	(١٠٢,٢٠٢)	-
أرباح (خسائر) تقييم استثمارات	٦٧,٥٤٢	(٧٣,٠٦٤)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٦٧٦,٧٢٤	٧١١,٣٨٤

يمثل البند أعلاه قيمة الإستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٢٧,٥% من رأسمالها.

٨ - مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
مواد بالمستودعات	١٤,٦١٤,٢١٨	١٢,٤٣٥,٧٦٠
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(١,٤٧٠,٢٣٩)	(١,٤٧٠,٢٤٦)
الصافي	١٣,١٤٣,٩٧٩	١٠,٩٦٥,٥١٤
مصاريف اعتمادات مستندية	٢,٧٥٦,٥٥٩	٤٥٠,٠٦٢
المجموع	١٥,٩٠٠,٥٣٨	١١,٤١٥,٥٧٦

٩ - ذمم مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مشتركين	٤٤,٤٩١,٨٤٨	٣٦,٣٢٧,١٢٠
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٠٢٣,٧٨٤)	(٣,٠٢٣,٧٨٤)
الصافي	٤١,٤٦٨,٠٦٤	٣٣,٣٠٣,٣٣٦

١٠- ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
دوائر حكومية	١,٢٦١,٩٢٩	٥٥٠,٠٦٠
بلديات ومجالس قروية	١,١٣٧,٨٤٧	١,٠٣٣,٠٧٤
ذمم متفرقة	٢,٧٥٨,٤١٨	٢٤٩,٦٩٩
ذمم شركات ومقاولون	١,٢٣٢,٩٠٧	٨٢٦,٥٠٥
ذمم موظفين	٤,٢١٦,٢٥٩	٤,٢٤٧,٩٧٤
المجموع	١٠,٦٠٧,٣٦٠	٦,٩٠٧,٣١٢
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢٢)	(٤٩٨,٥٢٢)
الصافي	١٠,١٠٨,٨٣٨	٦,٤٠٨,٧٩٠

١١- تأمينات نقدية مقابل قروض

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المودعة لدى كل من البنك الأردني الكويتي والبنك العربي بعملة اليورو وذلك كتأمينات للقروض الممنوحة من هذه البنوك بالدينار الأردني.

١٢- رأس المال

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٦، فقد تقرر زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ليصبح ٦٠ مليون دينار أردني عن طريق رسملة مبلغ ١٠ ملايين دينار أردني بواقع ٩,٩٣١,٣٨١ ديناراً أردنياً من حساب الأرباح المحتفظ بها ومبلغ ٦٨,٦١٩ ديناراً أردنياً من حساب الاحتياطي الاختياري، وقد استكملت اجراءات تلك الزيادة لدى الجهات الرسمية.

١٣- الاحتياطي الاجباري

- يتم تكوين احتياطي اجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

- لايجوز توزيع هذا الاحتياطي على المساهمين ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقية امتياز الشركة في أي سنة لا تسمح فيها ارباح الشركة بتأمين هذا الحد، وعلى مجلس الإدارة أن يعيد الى هذا الاحتياطي ما اخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنوات التالية.

١٤- الاحتياطي الاختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة، باستقطاع ما لا يزيد عن ٢٠% من أرباحها الصافية، ويستعمل هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيع كامل الاحتياطي أو جزء منه، كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

١٥- قروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد القروض المقبوضة أول الفترة / السنة	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
المقبوض خلال الفترة / السنة	-	-
مجموع القيمة الأصلية للقروض	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
مجموع الأقساط المسددة في بداية الفترة / السنة	(١٠٢,٢٩٣,٣١٥)	(٩٣,٩٠٧,٢٨٦)
الأقساط المسددة خلال الفترة / السنة	(٢,٩٨٦,٤١٠)	(٨,٣٨٦,٠٢٩)
مجموع الأقساط المسددة	(١٠٥,٢٧٩,٧٢٥)	(١٠٢,٢٩٣,٣١٥)
فرق تقييم القروض	١٠٠,٣٨٣	(٤١٦,٠٠٢)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١١,٥١٦,٠٠٩	١٣,٩٨٦,٠٣٤

(ب) رصيد القروض الظاهر في (أ) أعلاه بيانه على النحو التالي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
قروض طويلة الأجل	٧,٦٨٠,٠٢٢	٨,٩٤٠,٥٣٠
قروض قصيرة الأجل	٣,٨٣٥,٩٨٧	٥,٠٤٥,٥٠٤
المجموع	١١,٥١٦,٠٠٩	١٣,٩٨٦,٠٣٤

١٦- مخصص تعويض ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض ترك الخدمة للموظفين وفقاً لأحكام قانون العمل الأردني المعمول به والإتفاقيات الجماعية المبرمة مع النقابة العامة للعاملين بالكهرباء بالأردن، ويحتسب عن مدة الخدمة المتراكمة كما في نهاية الفترة المالية وعلى أساس آخر راتب وعلاوات تقاضاها الموظف.

١٧- ذمم دائنة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٤١,٠٢٥,٠٨٥	٣٦,٤٤١,٤٦٥
دوائر حكومية	٢٢,٩٤٩,٢٣٣	١٧,٥٥١,٠٥٥
ذمم موظفين - ايضاح ١٧/ب	٤,٩٨٧,٤١٨	٥,٢٩٣,٤٣٧
ذمم شركات وأخرى	٣,٥٩٦,٥٩٥	٥,٤٩٠,٥٧٣
المجموع	٧٢,٥٥٨,٣٣١	٦٤,٧٧٦,٥٣٠

(ب) يمثل هذا البند بدل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الذين أكملوا ١٥ سنة في الشركة وحسابات دائنة أخرى للموظفين.

١٨- تأمينات المشتركين

يمثل هذا البند قيمة رصيد التأمينات التي تقوم الشركة بتحصيلها عند اوصول التيار الكهربائي إلى المشتركين كأمين على استهلاك الكهرباء استنادا الى تكاليف الخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الامتياز للمشاركين.

١٩- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	١,٠٠٤,٤٠٧	٢,١٣٩,٧٢٣
مصاريف مستحقة	١,٧٦٨,٥٣٧	١,٦٩٢,١٨٥
رسوم الجامعات الأردنية	٤٥١,٣٣٠	٤٥١,٣٣٠
شيكات غير مسلمه	١٧٤,١٦٨	١٧٤,٢٧٩
ضمان اجتماعي	١٨٥,٥٤٥	١٥٣,١٥٦
تأمينات الشبكة	٧٨,٥١٧	٧٨,٣٧٣
تأمينات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠	١٠,٤١٠
مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني	-	٩٣,١٨٦
أتعاب مجلس الإدارة	-	٥٥,٠٠٠
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٤١,٥٣٨	٤١,٥٣٨
ذمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع	٢٢٩	٧,٨٢٩
المجموع	٣,٧١٤,٦٨١	٤,٨٩٧,٠٠٩

٢٠- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
سكني	٥٣,١٢٥,٧٢٧	٤٥,٣٤٦,٩٩٥
تجاري	٢٨,٤٥٨,٠٣٦	٢٤,٣٤١,١٠٢
صناعي	٢٣,٧٨١,٦٥٥	٢١,٧٢٦,٧١٨
زراعي ومضخات مياه	٦,٣٥٠,١٨٧	٥,٦٠٨,٦٠٣
مستشفيات وأماكن عبادة	٥,٢١٠,٧٦٩	٤,٥٩٩,٧٥٩
فنادق	٣,٥٤٢,٥٠٢	٣,٢٦٠,٨٨٧
فرق إنارة الشوارع	١,٢٩٢,٤١٩	١,٠٢٥,٣٦٨
إذاعة وتلفزيون	٢٢٣,٥٨٥	٢٠٧,١٧٩
مقطوعات مقطرة	٥٧٠,٣٥٦	٤٣٤,٣٣٥
عدادات غير مقروءة	١,١٧٣,٧٤٩	-
المجموع	١٢٣,٧٢٨,٩٨٥	١٠٦,٥٥٠,٩٤٦

٢١- الطاقة المشتراة

أ (يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الطاقة المشتراة - نهاري	٧٣,٤١٤,٧٥٠	٦٠,١٠٨,٢٧٢
الطاقة المشتراة - ليلي	١٧,٨٧٠,٦٤٨	١٤,٠٩٤,٩٨٦
الحمل الأقصى	١٢,٩٧٦,٦٨٠	١١,٣٥٥,٦٤٣
المجموع	١٠٤,٢٦٢,٠٧٨	٨٥,٥٥٨,٩٠١

ب (إن المصدر الرئيسي لمشتريات الشركة من الطاقة هو شركة الكهرباء الوطنية، وهناك جزء قليل يتم شراؤه من شركة الغاز الحيوي الأردنية.

٢٢- مصاريف التشغيل (نقل، توزيع، مركز المراقبة والصيانة)

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<u>مصاريف وصيانة خطوط النقل</u>		
خطوط هوائية	١٦٤,٣٣٧	١٣٥,٤٦٩
محطات	١٠٣,٨٤٤	٩١,٨٢٧
إشراف وهندسة	٤٧,٢٣٣	٤٠,٨٨٨
كوابل أرضية	٤,٥٦٠	٤,١١٠
صيانة الأبنية	٤,٨٠٨	٤,٤٧٨
متنوعة	٥٦	١١٣
المجموع	٣٢٤,٨٣٨	٢٧٦,٨٨٥
	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<u>مصاريف وصيانة خطوط التوزيع</u>		
خطوط هوائية	١,٠٩٨,٦٨٣	٨٩٧,٦٦٨
صيانة العدادات	٧٠٢,٩٥٤	٥٨٦,٤٨١
محطات	٥١١,٦١٢	٣٩٩,٣٩٦
كوابل أرضية	٣٥٢,٢١٦	٢٧٤,١٠٨
إشراف وهندسة	٣٢٨,١٣٤	٢٣٠,٨٢٢
صيانة إنارة الشوارع	١٠٨,٨٤٦	٩٢,٥٨٧
ايجارات	٤٠,٧٢٠	٣٧,١١٣
صيانة الأبنية	٩١٣	٨٠٢
متنوعة	٢٠٥,٠١٢	١٧٤,٢٤١
المجموع	٣,٣٤٩,٠٩٠	٢,٦٩٣,٢١٨
مصاريف مركز المراقبة	٢٢٤,٣٧٩	١٨٨,١٧٩
صيانة موجودات عامة	١١٢,٤٠١	١٠٤,٦٥٣
المجموع العام	٤,٠١٠,٧٠٨	٣,٢٦٢,٩٣٥

٢٣- مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
<u>المصاريف الإدارية</u>	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	١,٧٢٨,١٨٠	١,٥٥٤,١٥٢
مزايا موظفين	٢,٧٠٦,٨٥٦	٢,٥٣٥,٨٢٠
لوازم مكتبية	٣٨٧,٧٨٤	٤١٥,٥٥٦
مخصصات مختلفة	-	٤٠٠,٠٠٠
تأمين الموجودات	٢٨٣,٥٦٧	٢٦٦,٤٦٤
استشارات	٤٣,٤٤٨	٣٤,٠٨٥
إيجارات	١٧,٠٠٧	١١١,٧٤٦
أخرى	١٠٠,٧٤٧	١٣١,٤٧٧
مجموع المصاريف الإدارية	٥,٢٦٧,٥٨٩	٥,٤٤٩,٣٠٠
<u>مصاريف خدمات المشتركين</u>		
رواتب	١٢٨,٩٩٠	١١٠,٢٥٦
قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	٢,٥٩٠,٧٨٨	٢,٢٠٩,٠٧٧
الخدمات الأخرى	٤٧٧,٧٥١	٣٩٣,٢١٩
إيجارات	٨٤٥	١٧,٧٥٠
مجموع مصاريف خدمات مشتركين	٣,١٩٨,٣٧٤	٢,٧٣٠,٣٠٢
مجموع المصاريف الإدارية وخدمات المشتركين	٨,٤٦٥,٩٦٣	٨,١٧٩,٦٠٢

٢٤- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
أجور العدادات المؤجرة	٧٦٢,٥٢٧	٧٠٨,١٢٧
إيرادات رسوم النفائات	٦٥٩,٧٩١	٤٦٩,٩٤٩
إيرادات الشيكات الخاصة	٤٨,٨٠٩	٣٢٣,٧٧٨
إيرادات متنوعة	٢٤٦,٤٤٥	٢٥٠,٣٥٧
إيرادات رسوم التلفزيون	٢٠٨,٨٦٥	١٩٤,٩٥٤
إيرادات تركيب العدادات	(٥٢,٨٥٢)	(٨٢,٦٧٠)
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	١٣٥,٦٢٢	١٤١,٦٤٥
المجموع	٢,٠٠٩,٢٠٧	٢,٠٠٦,١٤٠

٢٥- مخصص ضريبة الدخل

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لهذا العام بموجب قانون ضريبة الدخل المعمول به وتعديلاته.
- لم يتم الانتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥.

٢٦- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الودائع المربوطة، الذمم المدينة والدائنة، والاستثمارات والقروض تقارب قيمتها العادلة. وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات إئتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر:

- مخاطرة سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما في تاريخ الميزانية تتمثل في الاستثمارات.

- مخاطرة تقلبات العملة

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما المخاطر المتعلقة بفروقات أسعار اليورو والعملات الأخرى فقد تم أخذها في بيان الدخل.

- مخاطرة أسعار الفوائد

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفوائد باستثناء الودائع والقروض، حيث بلغت أسعار الفائدة على الودائع ما بين ٢,٧٥% إلى ٤,٧٠% و ٢,٥% إلى ٦% للقروض.

٢٧- أرقام المقارنة

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