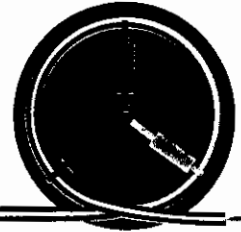


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ١٢١ / ١٠ / ٢٠٠٦
التاريخ : ٢١ / ١٠ / ٢٠٠٦

السادة بورصة عمان المحترمين

Q.R- JSEP- 31/10/2006

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ بخصوص تزويد البورصة بالبيانات المالية ربع السنوية .
نرفق لكم بطيه (٥) نسخ من التقرير ربع السنوي الثالث للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المهندس مروان عبدالله بشناق
المدير العام

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

3

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

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

فهرس

بيان	صفحة	تقرير المراجعة
أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
ب	٣	بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
د	٥	بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
-	٢٠-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١٠٥١٨٠١٨٨

تقرير المراجعة

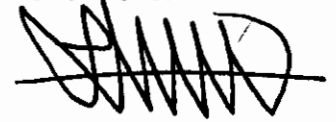
السادة مساهمي شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً.

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبو غزالة وشركاه



ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٦

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة		٢٥٣,٢٥٦,٧٩٩	٢٣٦,٩٥٦,٤٨٠
موجودات البنية التحتية		(١٢٧,٥٩٤,٩٤١)	(١٢٠,١١٩,١٠٠)
الإستهلاك المتراكم		١٢٥,٦٦١,٨٥٨	١١٦,٨٣٧,٣٨٠
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	٩١,٥٤٦,٨٢٩	٧٨,٩٢٦,٢٢٨
موجودات مساهمات المشتركين		(٢٩,٢٠١,٤٦٩)	(٢٦,٦٤٤,٣٧٣)
الإستهلاك المتراكم		٦٢,٣٤٥,٣٦٠	٥٢,٢٨١,٨٥٥
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
موجودات فلس الريف		(١١,٩٥٢,٢٤٣)	(١٠,٨٠٩,٩٩٨)
الإستهلاك المتراكم		٢٦,١٢٢,٦٦٧	٢٧,٢٦٤,٩١٢
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
موجودات فروقات تقييم القروض		(١٤,٦٣٧,٩٢١)	(١٤,٠١٩,٤١٨)
الإستهلاك المتراكم		٥,٩٧٨,٨٦٩	٦,٥٩٧,٣٧٢
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	١,٩١٢,٥٢٨	١,٧٠٩,٣٠٢
أعمال تحت الإنشاء		٢,٩٧٤,٠٢٢	٣,٤٩١,٣٠٧
استثمارات	٧	٢٢٤,٩٩٥,٣٠٤	٢٠٨,١٨٢,١٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨	١٨,١٩٧,٥٣٥	١١,٤١٥,٥٧٦
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص	٩	٤٤,٩٧٠,٦٤٧	٣٣,٣٠٣,٣٣٦
ذمم مدينة بعد طرح المخصص	١٠	٧,٦٧٨,٨١٣	٦,٤٠٨,٧٩٠
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٤٦٥,٨٦٤	٣٠٧,٩٤٨
تأمينات نقدية مقابل قروض	١١	١١,٢٨٢,٢٢٣	١٠,٣١٢,٣٩١
نقد ونقد معادل		٢١,٨٤٢,٦٤٤	٢٦,٩٤٢,٢٣٧
مجموع الموجودات المتداولة		١٠٤,٤٣٧,٧٢٦	٨٨,٦٩٠,٢٧٨
مجموع الموجودات		٣٢٩,٤٣٣,٠٣٠	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 أيلول ٢٠٠٦

		٣٠ أيلول 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 والمدفوع ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقية 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 التراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		١,٢٨٢,١٣٥	١,٩٢٦,٥٧٥
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٦,٠٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها - بيان ج		-	٩,٩٣١,٣٨١
ربح الفترة - بيان ج		١١,١٣٨,١٨٣	-
مجموع حقوق المساهمين		٨٦,٩٠٦,٢٤٥	٨٢,٤١٢,٥٠٢
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		٩١,٥٤٦,٨٢٩	٧٨,٩٢٦,٢٢٨
إطفاء مساهمات مشتركين		(٢٩,٢٠١,٤٦٩)	(٢٦,٦٤٤,٣٧٣)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٦٢,٣٤٥,٣٦٠	٥٢,٢٨١,٨٥٥
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١١,٩٥٢,٢٤٣)	(١٠,٨٠٩,٩٩٨)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٦,١٢٢,٦٦٧	٢٧,٢٦٤,٩١٢
قروض طويلة الأجل	١٥	٨,١٤٣,٥٩٢	٨,٩٤٠,٥٣٠
مخصص تعويض ترك الخدمة		٦,٩٠٤,٦٢٣	٦,٧٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠٣,٥١٦,٢٤٢	٩٥,٢٤١,٩٢٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٦	٨١,٢٣٥,٩٤٣	٦٤,٧٧٦,٥٣٠
تأمينات المشتركين	١٧	٤٢,٠١٤,٦٦٣	٣٨,١١٥,٧٨٣
قروض قصيرة الأجل	١٥	٣,٤٣٣,٠٨٨	٥,٠٤٥,٥٠٤
أرصدة دائنة أخرى	١٨	٤,٩٢٠,٨٩٨	٤,٨٩٧,٠٠٩
بنوك دائنة		٤٦٨,٨٠٦	١٨٧,٤٨٨
أرباح قيد التوزيع		١,١٢٩,٦٩٣	٨٥٩,١٩٨
فوائد مستحقة وغير مدفوعة		١٢٧,٧٨٠	٨١٢
صندوق إيداع الموظفين		٤,٠١٢,٧١٦	٣,٨٥٩,٩١٠
صناديق الخدمات الطبية والتأمين على الحياة		١,٦٦٦,٩٥٦	١,٤٧٥,٧٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٩,٠١٠,٥٤٣	١١٩,٢١٧,٩٨٤
مجموع المطلوبات		٢٤٢,٥٢٦,٧٨٥	٢١٤,٤٥٩,٩٠٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٣٢٩,٤٣٣,٠٣٠	٢٩٦,٨٧٢,٤٠٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

الإيرادات التشغيلية	الإيرادات الطاقة المباعة	المصروفات التشغيلية	الطاقة المشتراة	مصاريف التشغيل	مصاريف إدارية وخدمات المشتركين	استهلاكات	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	رسوم وضرائب ومسقات	مجموع المصاريف التشغيلية	صافي إيرادات التشغيل	إيرادات أخرى	دخل متنوع غير تشغيلي	أرباح استثمارات في شركات زميلة	تبرعات	فوائد قروض	فوائد بنكية	مخاطر وفروقات عملة	ربح الفترة قبل الضريبة	مخصص ضريبة دخل	ربح الفترة - بيان ج
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
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	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦٧,٥٩٧,١٦٢	٧٥,٣٦٢,١٨٩	١٧٤,١٤٨,١٠٨	١٩٩,٠٩١,١٧٤	١٩																
٥٣,٨٢٦,٤٣١	٦٠,٢٠٩,٨٨٦	١٣٩,٣٨٥,٣٣٢	١٦٤,٤٧١,٩٦٤	٢٠																
١,٥٩١,٥٢٥	١,٨٦٢,٠٢١	٤,٨٥٤,٤٦٠	٥,٨٧٢,٧٢٩	٢١																
٤,٣٥٦,٥٥٣	٣,٩٥٧,٧٤٦	١٢,٥٣٦,١٥٥	١٢,٤٢٣,٧٠٩	٢٢																
٢,٤١٩,١٠٦	٢,٥٥٠,٥٠٣	٧,١١٢,٩١٩	٧,٤٧٥,٨٤١																	
٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨	٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤																	
٢,١٨٠	٤,٤١٨	٦,٤٠٦	٥,٦٣٠																	
٦٢,٤٠١,٩٦٣	٦٨,٧٩٠,٧٤٢	١٦٤,٥١٣,٧٧٦	١٩٠,٨٦٨,٣٧٧																	
٥,١٩٥,١٩٩	٦,٥٧١,٤٤٧	٩,٦٣٤,٣٣٢	٨,٢٢٢,٧٩٧																	
٨٩١,٢٥٦	١,١٢٦,٩٣٥	٢,٨٩٧,٣٩٦	٣,١٣٦,١٤٢	٢٣																
(٥,٤٧٩)	٢٣٨,٠١٣	٨٤٥,٨٩٣	٢,٣٠٢,٢٨٠																	
٥٧٠,٧٣٠	٨٢,٨٧٤	٥٤٠,٣١٦	١٥٠,٤١٦																	
(٣,٢٠٠)	(٢٧,٤٥٥)	(١٦,١٩١)	(٣٧,٤٤١)																	
(١٨٣,٦٤١)	(١٣١,٧٤٣)	(٦٢٨,١٤٧)	(٤١٦,٦٤٩)																	
(١٤٣,٠٣٧)	(١٠٧,٠٤٢)	(٣٢٠,٨٨٥)	(٣٤٠,٠٦٨)																	
١٧,٦٣٥	٦٤,٨٨١	(٣٠٨,٠٧١)	١٢٢,٠١١																	
٦,٣٣٩,٤٦٣	٧,٨١٧,٩١٠	١٢,٦٤٤,٦٤٣	١٣,١٣٩,٤٨٨																	
(١,٠٣٥,٣٦٢)	(١,١٨٥,٧٤٠)	(٢,٠٠٣,١٩٧)	(٢,٠٠١,٣٠٥)	٢٤																
٥,٣٠٤,١٠١	٦,٦٣٢,١٧٠	١٠,٦٤١,٤٤٦	١١,١٣٨,١٨٣																	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

التغير المتراكم							
الإجمالي	ربح الفترة	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح توزيعها	في القيمة المعادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨٢,٤١٢,٥٠٢	-	٩,٩٣١,٣٨١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(٩,٩٣١,٣٨١)	-	-	(٦٨,٦١٩)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤٤,٤٤٠)	-	-	-	(٦٤٤,٤٤٠)	-	-	-
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١١,١٣٨,١٨٣	١١,١٣٨,١٨٣	-	-	-	-	-	-
٨٦,٩٠٦,٣٤٥	١١,١٣٨,١٨٣	-	-	١,٢٨٢,١٣٥	١,٧٨٩,٤٥٣	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٨١,١٣٩	-	٤,٤١٧,٥٣٥	٥,٤٠٠,٠٠٠	١,٤١٥,٧٢٢	٢,٤٤٠,٥٣٧	١١,٤٠٧,٣٤٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(٤,٤١٧,٥٣٥)	-	-	(٥٨٢,٤٦٥)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٨٣,٨٩٦	-	-	-	٥٨٣,٨٩٦	-	-	-
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٠,٦٤١,٤٤٦	١٠,٦٤١,٤٤٦	-	-	-	-	-	-
٧٥,٩٠٦,٤٨١	١٠,٦٤١,٤٤٦	-	-	١,٩٩٩,٦١٨	١,٨٥٨,٠٧٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

البيان

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ - بيان أ

ربح رأس المال

التغير في القيمة المعادلة لاستثمارات متوفرة للبيع

أرباح موزعة

ربح الفترة - بيان ب

رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ - بيان أ

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

ربح رأس المال

التغير في القيمة المعادلة لاستثمارات متوفرة للبيع

أرباح موزعة

ربح الفترة - بيان ب

رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

إن الإيضاحات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	١٣,١٣٩,٤٨٨	١٢,٦٤٤,٦٤٣
تعديلات لـ:		
صافي التغير في الإستهلاك المتراكم	٧,٤٧٥,٨٤١	٦,٨٨٢,٠٥٧
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	٣٠٠,٠٠٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
نم مشتركين وضم مدينة	(١٢,٩٣٧,٣٣٤)	(٧,٤١٧,٥٢٥)
مخزون	(٦,٧٨١,٩٥٩)	١,٨٢٠,٧٥٣
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	(١٥٧,٩١٦)	(٥٧,٨٤٨)
نم دائنة وتأمينات مشتركين	٢٠,٣٥٨,٢٩٣	١٥,٢٢٢,٥٦٨
أرصدة دائنة أخرى	(١,٩٧٧,٤١٧)	(٢,٢٨٥,٨٩٦)
فوائد مستحقة وغير مدفوعة	١٢٦,٩٦٨	١٤٤,٣٥١
صناديق إيدار وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٣٤٤,٠١٢	٧٥٤,٥٢٦
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٢٠,٣٥٨,٤٨٠	٢٨,٩٢٦,١٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(١٦,٥٠٣,٥٤٥)	(١٣,٦٥٣,٩٦٣)
استثمارات	(١٢٧,١٥٥)	٤٩,٥٧٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٦,٦٣٠,٧٠٠)	(١٣,٦٠٤,٣٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٢,٤٠٩,٣٥٤)	(٦,٣٦٣,٩٠٦)
بنوك دائنة	٢٨١,٣١٨	٢٠,٧٤٣
تأمينات نقدية مقابل قروض	(٩٦٩,٨٣٢)	٢,٧١٧,٣٥٨
أرباح موزعة	(٥,٧٢٩,٥٠٥)	(٥,١٥٠,٣٠٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨,٨٢٧,٣٧٣)	(٨,٧٧٦,١١٣)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٥,٠٩٩,٥٩٣)	٦,٥٤٥,٦٣١
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٦,٩٤٢,٢٣٧	٢٤,١٠١,٢٦٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ	٢١,٨٤٢,٦٤٤	٣٠,٦٤٦,٨٩٩
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال برسلة الإحتياطي والإختياري 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

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 وشراؤها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الإمتياز وأية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الإمتياز بمقتضى قانون امتيازها، مدة امتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتديد.
- تم اقرار البيانات المالية المرحلية من قبل اللجنة المالية والإدارية بتاريخ ٢٩ تشرين الاول ٢٠٠٦ بموجب تفويض مجلس الإدارة للجنة المالية والإدارية بتاريخ ١١ تشرين الاول ٢٠٠٦.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

١ - أساس القياس

- تم اعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية ويتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب- الموجودات الثابتة

- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة مطروحا منها أي إستهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

المباني	٢%
المحولات	٧%
العدادات المؤجرة	٧%
الشبكات الهوائية	٥%
مشاريع الريف	٥%
الكوابل الأرضية	٣%
أجهزة الإتصالات	١٢%
العدد والأدوات	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 فلتس الريف بنسبة ٤% سنويا، ويتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال الفترة بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعادات - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل ، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها
- ان تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة الى تملك او انشاء او انتاج اصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الاصل ، ويتم ايقاف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الاصل المؤهل للاستخدام المقصود.

ج - أعمال تحت الانشاء

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لانشاء الاصل بداية الى حساب اعمال تحت الانشاء وعندما تصبح الاعمال جاهزة للاستخدام، يتم نقلها إلى البند الخاص بها من ضمن الموجودات غير المتداولة.

د - الإستثمارات

- الاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع

يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبنء منفصل في حقوق المساهمين، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق المساهمين في بيان الدخل.

- الإستثمارات في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس الشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك.

يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة، يتم الاعتراف أولاً بالاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو تخفيض المبلغ المسجل للاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في بيان الدخل.

هـ - المخزون

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

تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعها في حالته ومكانه الحاليين.

يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

و - الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحة منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها. يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل، ويتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ز - النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك. أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيماً موجباً إلى رصيماً "سحب على المكشوف" يدخل كبنء من ضمن النقد والنقد المعادل.

ح - 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.

ط - الذمم الدائنة

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

ي - صندوق الإيداع

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

ك - 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.

ل - صندوق التأمين على الحياة

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

م - المخصصات

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

ن - 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. ويتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.

- إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية، و

- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها أو سيتم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

س - 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 غرامات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ.

ع - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة 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.

ف - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ص - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد و البنوك والذمم المدينة والاستثمارات والذمم الدائنة والقروض.

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

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

9

صافي القيمة الدفترية					الإستهلاك المتراكم					التكاليف				
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	استهلاكات	إضافات	١ كانون الثاني ٢٠٠٦	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	استهلاكات	إضافات	١ كانون الثاني ٢٠٠٦	البيان				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني					
٥,٦٤٥,٦٥٢	٦,٤٩٧,٦٢١	-	-	-	-	٦,٤٩٧,٦٢١	-	٨٥١,٩٦٩	٥,٦٤٥,٦٥٢	موجودات تقنية				
١,٣٧٦,٢٢٥	١,٤١٢,٢١٧	٢٧٩,٦٢٠	-	٢٤,٩٢١	٢٥٤,٧٠٩	١,٦٩١,٨٤٧	-	٦٠,٩١٣	١,٦٣٠,٩٣٤	للمعدات الأخرى				
-	-	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	الأبنية				
١,٠١٥,٨٣٤	٩٢٣,٧٨٨	٣,٢٩٢,٣٥٢	-	١٠٧,٥٦٩	٣,١٨٥,٧٨٣	٤,٢١٦,٦٤٠	-	١٥,٠٢٣	٤,٢٠١,٦١٧	للمركبات والسيارات				
٣٩١,٠١٥	٢٠٥,٦٤٨	٥,٢٢٩,٦٨٩	-	١٨٥,٣٦٧	٥,٠٤٤,٣٢٢	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	للمركبات والسيارات				
٨٥١,٦٧٢	٧٤٥,٦٦٨	١,٩٣٢,٧٠٨	-	١٦٧,٠٢٦	١,٧٦٦,١٨٢	٢,١٧٨,٨٧٦	-	٦١,٠٢٢	٢,١١٧,٨٥٤	للمركبات والسيارات				
٦٦٧,٤٨٥	٦٨٤,٣٢٤	١,٢٣٨,٥١٩	-	٧٢,٦٤٨	١,١٦٥,٨٧١	١,٩٢٢,٨٤٣	-	٨٩,٤٨٧	١,٨٣٣,٣٥٦	للمركبات والسيارات				
١,١٧٥,٦٨٠	١,٥١٠,٢١٥	٢,٧٦١,٨٥١	-	٢٤٦,٩٧٢	٢,٥١٤,٨٧٩	٤,٧٧٢,٠٦٦	-	٥٨٢,٠٠٧	٣,٦٩٠,٠٥٩	للمركبات				
١,٥٤٨,٩٩٦	١,٤١٠,٨٧٦	٤,٣٣٥,٣٣١	-	٤٣٦,٣٥٤	٣,٩٠٨,٩٧٧	٥,٧٤٦,٢٠٧	-	٧٨٨,٢٣٤	٥,٤٥٧,٩٧٣	للمركبات				
١٣٠,٦١٥	١٢١,٠٠٨	٣٣٧,٧٩٨	-	٩,٦٧٥	٣٣٨,١٢٣	٤٥٨,٨٠٦	-	٦٨	٤٥٨,٧٣٨	للمركبات				
١٤٨,١٧١	١٣٥,٧٣٤	١٠٤,٦٥٠	-	١٢,٤٣٧	٩٢,٢١٣	٢٤٠,٣٨٤	-	-	٢٤٠,٣٨٤	للمركبات				
٧,٨٠٤	٨,١٤١	-	-	-	-	٨,١٤١	-	٣٣٧	٧,٨٠٤	للمركبات				
١٢,٦٥٨,٦٤٩	١٣,٦٥٤,٧٤٠	١٩,٥٥٢,١٤٠	-	١,٢٥٢,٩٦٩	١٨,٣٠٠,١٧١	٢٣,٢٠٧,٨٨٠	-	١,٩٤٩,٠٦٠	٢١,٢٥٨,٨٢٠	للمركبات				
١١٦,٨٣٧,٣٨٠	١٢٥,٦٦١,٨٥٨	١٢٧,٥١٤,٦٤١	-	٧,٤٧٥,٨٤١	١٢٠,١١٩,١٠٠	٢٥٢,٢٥٦,٧٩٩	-	١٦,٣٠٠,٣١٩	٢٣٦,٩٥٦,٤٨٠	للمركبات				
										موجودات تقنية				
										للمعدات الأخرى				
										الأبنية				
										للمركبات والسيارات				
										للمركبات والسيارات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				
										للمركبات				

٤ - موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً 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% سنوياً وابتداءً من عام ١٩٨٥ .

٥ - موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمسد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية يقابلها (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض مبينة في جانب المطلوبات وذلك تمثيلاً 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 بالعملة 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 للعاملين المذكورين، هذا وقد قررت إدارة الشركة إطفاء فروقات تقييم القروض على خمسة وعشرين عاماً وهي تمثل العمر الإنتاجي المتبقي لهذه الموجودات وفقاً لما جاء بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩١ والتعديلات التي أجريت عليه.

٧ - استثمارات

١ (يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - إيضاح ٧/ب	٢,٢٥٠,٩١٨	٢,٧٧٩,٩٢٣
استثمارات في شركات زميلة - إيضاح ٧/ج	٧٢٣,١٠٤	٧١١,٣٨٤
مجموع الاستثمارات	٢,٩٧٤,٠٢٢	٣,٤٩١,٣٠٧

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

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٧٧٩,٩٢٣	١,٦٧٦,٣٧٤
التغير في القيمة العادلة	(٦٤٤,٤٤٠)	١,٥٤٥,٧٧٣
صافي مبيعات/شراء أسهم	١١٥,٤٣٥	(٤٤٢,٢٢٤)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٢,٢٥٠,٩١٨	٢,٧٧٩,٩٢٣

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

	٣٠ أيلول 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	١١٣,٩٢٢	(٧٣,٠٦٤)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٧٢٣,١٠٤	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 أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
مواد بالمستودعات	١٩,٠٢٢,٦٢٦	١٢,٤٣٥,٧٦٠
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(١,٤٧٠,٢٣٩)	(١,٤٧٠,٢٤٦)
الصافي	١٧,٥٥٢,٣٨٧	١٠,٩٦٥,٥١٤
مصاريف اعتمادات مستندية	٦٤٥,١٤٨	٤٥٠,٠٦٢
المجموع	١٨,١٩٧,٥٣٥	١١,٤١٥,٥٧٦

٩ - ذمم مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
ذمم مشتركين	٤٧,٩٩٤,٤٣١	٣٦,٣٢٧,١٢٠
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٠٢٣,٧٨٤)	(٣,٠٢٣,٧٨٤)
الصافي	٤٤,٩٧٠,٦٤٧	٣٣,٣٠٣,٣٣٦

١٠- ندم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
ندم موظفين	٤,١٧٩,٤١٨	٤,٢٤٧,٩٧٤
ندم شركات ومقاولون	١,٧١٧,٦٩٩	٨٢٦,٥٠٥
بلديات ومجالس قروية	١,١١٥,٣٤٦	١,٠٣٣,٠٧٤
ندم متفرقة	٧٤١,٥٤٥	٢٤٩,٦٩٩
دوائر حكومية	٤٢٣,٣٢٧	٥٥٠,٠٦٠
المجموع	٨,١٧٧,٣٣٥	٦,٩٠٧,٣١٢
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢٢)	(٤٩٨,٥٢٢)
الصافي	٧,٦٧٨,٨١٣	٦,٤٠٨,٧٩٠

١١- تامينات 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 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.
- لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي على المساهمين ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقية امتياز الشركة في اي 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 الادارة ، باستقطاع ما لا يزيد عن ٢٠% من أرباحها، ويستعمل هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقررها 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 أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد القروض المقبوضة أول الفترة / السنة	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
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	(٣,٠٠٠,١٣٢)	(٨,٣٨٦,٠٢٩)
مجموع الأقساط المسددة	(١٠٥,٢٩٣,٤٤٧)	(١٠٢,٢٩٣,٣١٥)
فرق تقييم القروض	١٧٤,٧٧٦	(٤١٦,٠٠٢)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١١,٥٧٦,٦٨٠	١٣,٩٨٦,٠٣٤

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

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
قروض طويلة الأجل	٨,١٤٣,٥٩٢	٨,٩٤٠,٥٣٠
قروض قصيرة الأجل	٣,٤٣٣,٠٨٨	٥,٠٤٥,٥٠٤
المجموع	١١,٥٧٦,٦٨٠	١٣,٩٨٦,٠٣٤

ج - تفاصيل القروض القائمة في بيان (١) أعلاه كما يلي :		الجهة المقرضة	القيمة الأصلية للقروض	نسبة الفائدة	تاريخ منح القرض	مدة القرض	الضمانات	رصيد القرض	
								٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ مليون يورو	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠	٢% + ١% عمولة التزام	٢٠ حزيران ١٩٩٥	١٥ سنة	كفالة الحكومة	٨,٤٣٢,٥٣٣ دينار أردني	٨,١٤٣,٥٩٢ دينار أردني
	٥ ملايين دينار أردني	البنك الإسلامي الأردني	٥	مربحة ٣٦% من مجموع فمن البضاعة	١٩٩٩	١ سنوات وثلاثة أشهر	كفالة الشركة	١٧١,٧٥٥	٥٣,٠٨٩
	٣ ملايين دينار أردني	البنك الأردني الكويتي	٣	١%	تموز ٢٠٠٣	سنتين	كفالة الشركة	٧٥٠,٠٠٠	-
	١٠ ملايين دينار أردني	البنك الأردني الكويتي	١٠	٢%	٧ كانون الثاني ٢٠٠١	١٠ سنوات	كفالة الشركة وحجز مبلغ باليورو بما يعادل رصيد القرض	٣,٣٧٩,٩٩٩	٣,٣٧٩,٩٩٩
البنك العربي	١٠ ملايين دينار أردني	البنك العربي	١٠	٥%	٣١ كانون الثاني ٢٠٠١	١٠ سنوات	كفالة الشركة وحجز مبلغ باليورو بما يعادل رصيد القرض	٧٥١,٧٤٧	-
	المجموع		١١,٥٧٦,٦٨٠					١٣,٩٨٦,٠٣٤	

١٦- نمم دائنة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٤٥,٤٢٩,٠٨١	٣٦,٤٤١,٤٦٥
دوائر حكومية	٢٦,٩٥٩,٠٩٥	١٧,٥٥١,٠٥٥
نمم موظفين - ايضاح ١٦/ب	٥,١٤٠,٠٧٠	٥,٢٩٣,٤٣٧
نمم شركات وأخرى	٣,٧٠٧,٦٩٧	٥,٤٩٠,٥٧٣
المجموع	٨١,٢٣٥,٩٤٣	٦٤,٧٧٦,٥٣٠

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

١٧- تأمينات المشتركين

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

١٨- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	٢,١٨٥,٥٨٨	٢,١٣٩,٧٢٣
مصاريف مستحقة	١,٨٠٠,٧٥٦	١,٦٩٢,١٨٥
رسوم الجامعات الأردنية	٤٥١,٣٣٠	٤٥١,٣٣٠
ضمان اجتماعي	١٧٩,١٦٦	١٥٣,١٥٦
شيكات غير مسلمة	١٧٣,٨٩١	١٧٤,٢٧٩
تأمينات الشبكة	٧٧,٩٩٠	٧٨,٣٧٣
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٤١,٥٣٨	٤١,٥٣٨
تأمينات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠	١٠,٤١٠
نمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع	٢٢٩	٧,٨٢٩
مخصص صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني	-	٩٣,١٨٦
أتعاب مجلس الإدارة	-	٥٥,٠٠٠
المجموع	٤,٩٢٠,٨٩٨	٤,٨٩٧,٠٠٩

١٩- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
سكني	٧١,١٠٤,٦٨٤	٦١,٣١٩,٨٧٤
تجاري	٤٨,١٦٨,٨٥٩	٤١,٤٠٥,٤٥٧
صناعي	٣٧,٢٣٣,١٢٩	٣٣,٩٣٩,٨٣٧
زراعي ومضخات مياه	١٠,٢٧١,٩٦٧	٩,٣٠٠,٠٤٨
مستشفيات وأماكن عبادة	٨,٤٢٩,٣٨٦	٧,٣٩٧,٢٣٠
حكومي	٧,٥٤٩,٣٥٢	٨,٣٢٢,٣١٤
فنادق	٦,٢٧١,٨٨٣	٥,٩١٨,٦٦٨
القوات المسلحة	٦,٢٢١,٧٤٢	٤,٠٩٥,٣٠٣
فرق إنارة الشوارع	١,٨٦٧,٠٣٢	١,٥٣٣,١٣٧
عدادات غير مقروءة	٥٨٦,٨٧٥	-
مقطوعات مقنرة	١,٠٢١,٤٨٤	٥٨٢,٤٧٦
إذاعة وتلفزيون	٣٦٤,٧٨١	٣٣٣,٧٦٤
المجموع	١٩٩,٠٩١,١٧٤	١٧٤,١٤٨,١٠٨

٢٠- الطاقة المشتراة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
الطاقة المشتراة - نهاري	١١٥,٧١٧,٠٩٤	٩٨,٠١٣,١١٧
الطاقة المشتراة - ليلي	٢٨,٧٦٠,٠٦٥	٢٣,٧٣٢,١٢٤
الحمل الأقصى	١٩,٩٩٤,٨٠٥	١٧,٦٤٠,٠٩١
المجموع	١٦٤,٤٧١,٩٦٤	١٣٩,٣٨٥,٣٣٢

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

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

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
مصاريف وصيانة خطوط النقل		
خطوط هوائية	٢٤٦,٥٣٩	١٩٦,٥٧٨
محطات	١٦٢,٥٧١	١٣٠,٧٩٨
إشراف وهندسة	٦٧,٧٢٠	٥٦,٨٠٨
كوابل أرضية	٦,٤٥٠	٦,٢٥٨
صيانة الأبنية	٥,٨٨٠	٥,٤٣٨
متنوعة	٧١	١٣٦
المجموع	٤٨٩,٢٣١	٣٩٦,٠١٦

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
مصاريف وصيانة خطوط التوزيع	دينار أردني	دينار أردني
خطوط هوائية	١,٦١٦,٦١٠	١,٣١٧,٩٤٧
صيانة العدادات	١,٠٢١,٥١٢	٨٥٢,١٥١
محطات	٧٣٨,٥٤٩	٦٤٩,٠٩٣
كوابل أرضية	٥٤٢,٢٧٣	٤٣٥,٢٥٥
إشراف وهندسة	٤٤٤,٦٦٧	٣٣٥,٥٤٣
صيانة إنارة الشوارع	١٥٤,٩٨٨	١٣٢,٤٧٢
إيجارات	٨٤,٦٣٦	٦١,١٤٤
صيانة الأبنية	١,٠٦٩	٢,٨٥٢
متنوعة	٢٧٩,٥٦٧	٢٥٢,٧٢٩
المجموع	٤,٨٨٣,٨٧١	٤,٠٣٩,١٨٦
مصاريف مركز المراقبة	٣٣٠,٧٦٥	٢٦٣,٥٤١
صيانة موجودات عامة	١٦٨,٨٦٢	١٥٥,٧١٧
المجموع	٥,٨٧٢,٧٢٩	٤,٨٥٤,٤٦٠

٢٢- مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
المصاريف الإدارية	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	٢,٤٧٩,٣٣٢	٢,٢٣٣,٣٤٦
مزايا موظفين	٣,٩٤١,٨٤٧	٣,٦٨٠,٧٥٠
لوازم مكتبية	٧٦٠,٤٦٦	٤٥٠,٣٥٥
تأمين الموجودات	٢٨٣,٥٦٧	٢٦٩,٨٣٤
إيجارات	١٤٨,٢٨٧	٢٣٤,٧٦٧
استشارات	٧٢,٢٩٤	٦٢,٦٩١
مخصص مواجهة قضايا تعارضات	-	٨٠٠,٠٠٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	٣٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها / ندم مشتركين	-	٣٠٠,٠٠٠
متنوعة	١١٥,١٢٧	١٤٤,١٧٧
مجموع المصاريف الإدارية	٧,٨٠٠,٩٢٠	٨,٤٧٥,٩٢٠
مصاريف خدمات المشتركين		
رواتب	١٩٤,٩١٩	١٦٩,٦٥٨
قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	٣,٦٨٧,٩٥٦	٣,٢٧٠,٩٩٤
الخدمات الأخرى	٧٣٩,٠٦٩	٥٨٨,٠٨٣
إيجارات	٨٤٥	٣١,٥٠٠
مجموع مصاريف خدمات مشتركين	٤,٦٢٢,٧٨٩	٤,٠٦٠,٢٣٥
المجموع	١٢,٤٢٣,٧٠٩	١٢,٥٣٦,١٥٥

٢٣- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
أجور العدادات المؤجرة	١,١٥٢,٦٠٠	١,٠٧٢,٢٧٨
إيرادات رسوم النفائات	٩٦٦,٥٣٨	٦٧٦,١٤٢
إيرادات متنوعة	٣٦٦,٧٢٢	٤١٩,٨٧٧
إيرادات رسوم التلفزيون	٣١٥,٥٠٢	٢٩٤,٤٥٧
إيرادات الشبكات الخاصة	١٧٥,٩١٠	٣٣٩,١٢٤
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	٢٠٥,٨٩٥	٢١٠,٦٦٠
إيرادات تركيب العدادات	(٤٧,٠٢٥)	(١١٥,١٤٢)
المجموع	٣,١٣٦,١٤٢	٢,٨٩٧,٣٩٦

٢٤- مخصص ضريبة الدخل

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

٢٥- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

باستثناء الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تقاس بطريقة حقوق الملكية، فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية ، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

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

- مخاطرة العملة

تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة 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 صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل .

- مخاطرة سعر الفائدة

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والقروض التي تخضع لمخاطرة أسعار الفوائد الدارجة في السوق .

- مخاطر السعر الأخرى

تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

ج - مخاطرة الائتمان:

تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسببا 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.

د - مخاطرة السيولة:

تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة أن تتعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.

إن الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.