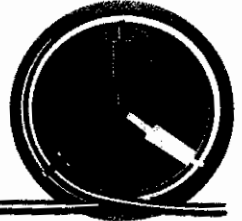


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٦١٠٧/١/٣/٦

التاريخ : ٣٠ / ٧ / ٢٠٠٩

السادة بورصة عمان المحترمين

SENT ANNUAL- JSEP- 30/7/2009

تحية وبعد ،،

٢

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير نصف السنوي لعام ٢٠٠٩ للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عصام محمد علي بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٩
الرقم المسلسل ٣٤٨
رقم الملف ٣١٠٩
الجهة المختصة ٦١٠٧/١/٣/٦

٦١٠٧/١/٣/٦

١٠٥١٨٠١٨٨

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الكهرباء الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية 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 يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

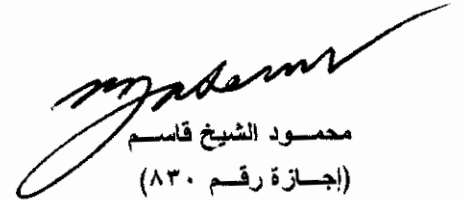
الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

بدون التحفظ في رأينا نشير إلى إيضاح (٥) المرفق في القوائم المالية المرحلية حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة الشركة بضريبة مبيعات على بعض إيرادات الشركة عدا إيراد بيع الطاقة الكهربائية للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ بالإضافة إلى ما قد يترتب عليها من غرامات. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على القرار الصادر عن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


محمود الشيخ قاسم
(إجازة رقم ٨٣٠)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٠٩



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

Jordan Office: Tel.: +962 6 5100 600 , Fax: +962 6 5100 601

19 Mecca Street, Um-Uthaina, Academies Building, P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan



مكتب الأردن: هاتف: +٩٦٢ ٦٥١٠٠ ٦٠٠ ، فاكس: +٩٦٢ ٦٥١٠٠ ٦٠١

١٩ شارع مكة، أم أذينة، مبنى الأكاديميات، ص.ب. ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣ الأردن

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
الموجودات غير المتداولة	دينار أردني	دينار أردني
موجودات البنية التحتية	٣٦٣,١٥٤,٧٦٥	٣٣٩,٩٧٠,٤٨٢
الإستهلاك المتراكم	(١٦٠,٥٦٢,٣٨٧)	(١٥٣,٧٣٩,٥٥٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٢٠٢,٥٩٢,٣٧٨	١٨٦,٢٣٠,٩٣٠
موجودات مساهمات المشتركين	١٣٩,١٤٩,٣١١	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
الإستهلاك المتراكم	(٤١,٦٨٤,٢٩٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٩٧,٤٦٥,٠١٩	٨٩,١٩٩,٩٩٨
موجودات فلس الريف	٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
الإستهلاك المتراكم	(١٦,٢٩٤,١٧٠)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٢٣,٧٠١,٨٢٠	٢٤,٥٠١,٧٣٩
موجودات فروقات تقييم القروض	٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم	(١٦,٩٠٥,٧٦٩)	(١٦,٤٩٣,٤٣٣)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٣,٧١١,٠٢١	٤,١٢٣,٣٥٧
أعمال تحت الإنشاء	٢,١١٨,٥٧١	١,٧٠٠,١١٦
استثمارات	٤,٠٤٠,١٩٣	٣,٩٤٦,٦٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٣٣,٦٢٩,٠٠٢	٣٠٩,٧٠٢,٨١٣
الموجودات المتداولة		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٣٢,٩٥٢,٤٩١	٢٨,٢٤٧,٠٥٨
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص	٦٤,٦٣٩,٧١٦	٦٣,٩٧٤,٠٦١
ذمم مدينة بعد طرح المخصص	١٣,٣٩٧,٦٤٨	١٩,٥٥٧,٠١٨
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	٥١٢,٠٩٢	٥٤٢,٦٢٠
نقد ونقد معادل	٩,٣٢٢,١٧٧	١٠,١٣٥,٨٨٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٢٠,٨٢٤,١٢٤	١٢٢,٤٥٦,٦٣٧
مجموع الموجودات	٤٥٤,٤٥٣,١٢٦	٤٣٢,١٥٩,٤٥٠

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم		
بقية اسمية دينار أردني واحد للسهم	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٧,٥٩٥,٠٩٦	١٧,٥٩٥,٠٩٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	(٨٤٣,٤٦٦)	(١,١١٥,٥٧٥)
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	٧,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر مدورة) أرباح محتفظ بها	(٣,٠٠٥,٧٨٣)	٢,٩٨٠,١٢٨
مجموع حقوق الملكية	٨٩,٣٤٥,٨٤٧	٩٦,٤٥٩,٦٤٩
المطلوبات غير المتداولة		
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	١٣٩,١٤٩,٣١١	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
إطفاء مساهمات مشتركين	(٤١,٦٨٤,٢٩٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٩٧,٤٦٥,٠١٩	٨٩,١٩٩,٩٩٨
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
إطفاء أمانات فلس الريف	(١٦,٢٩٤,١٧٠)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٢٣,٧٠١,٨٢٠	٢٤,٥٠١,٧٣٩
قروض	٦,٦٦٦,٦٦٧	١١,٢١٥,٢٨٧
مخصص تعويض ترك الخدمة	٧,٧٥٤,٦٢٣	٧,٦٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٣٥,٥٨٨,١٢٩	١٣٢,٥٧١,٦٤٧
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	١١٣,٩٩٥,٢٥٠	١٠٣,٢٠٣,٠١٩
تأمينات المشتركين	٥٦,٤١٢,٢٤٠	٥٤,١٢٧,٤٧٥
قروض - الجزء الجاري	٩,٠٧٢,١٣٤	٧,٣٥٤,٢٤٣
مخصص ضريبة الدخل	٤٠١,٦٣٠	١,٦٤٣,٠٤٠
مخصصات أخرى	١,٦٤٩,٠٩٨	١,٩٧٥,٧٠٩
أرصدة دائنة أخرى	١,٦٧٥,٣٤٩	١,٥٢٢,٥٦٧
بنوك دائنة	٣٥,٤٣٣,٠١٠	٢٣,٠٣٢,٧٨٨
أرباح قيد التوزيع	٢,٨٣٧,٦١٤	١,٣٦٧,٨٢٧
صناديق إيداع الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٨,٠٤٢,٨٢٥	٨,٩٠١,٤٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٢٩,٥١٩,١٥٠	٢٠٣,١٢٨,١٥٤
مجموع المطلوبات	٣٦٥,١٠٧,٢٧٩	٣٣٥,٦٩٩,٨٠١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٤٥٤,٤٥٣,١٢٦	٤٣٢,١٥٩,٤٥٠

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	(بعد التعديل)	٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٧,٥٨٦,٢٦٤	١٠٦,٩٢٥,٧٥٨	١٨٤,٦٨٩,٢٨٣	٢١٧,٩٤٥,٧٧٧	إيرادات الطاقة المباعة - التشغيلية
				المصروفات التشغيلية
٨٨,١٥٢,٧٣٣	٩٤,٤٦٥,٩٣١	١٦٦,٦٧٧,١١٣	١٩٦,٠٥١,٤٦٠	الطاقة المشتراة
٢,٨٤٠,٤٧٣	٣,٠٣١,٩٢٥	٥,٥٥٠,٤٣١	٦,١٨٥,٤٩٠	مصاريف التشغيل
٥,٩١٩,٦٨١	٦,٨٧٠,٤٥٥	١١,١٤٩,٤٧٥	١٢,٦٧٣,١٩٣	مصاريف إدارية وخدمات المشتركين
٣,٠٨٣,٢٣٩	٣,٤٨٢,٧٢٩	٦,٠١٢,٥٤١	٦,٨٢٢,٨٣٥	استهلاكات
٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
١٠٠,٢٠٢,٢٩٤	١٠٨,٠٥٧,٢٠٨	١٨٩,٨٠١,٨٩٦	٢٢٢,١٤٥,٣١٤	مجموع المصاريف التشغيلية
(٢,٦١٦,٠٣٠)	(١,١٣١,٤٥٠)	(٥,١١٢,٦١٣)	(٤,١٩٩,٥٣٧)	صافي خسائر التشغيل
١,٥٥٧,٨١٨	٣٨٤,٩٦٤	٢,٩٤٨,٢٧١	٤,٢٠٨,٤٤٤	إيرادات أخرى بالصافي
٦٩٥,٥٦٧	١,١٩٧,٠٤٨	٢,٦٥٠,١٢٦	٢,٣٩٢,٨٢٩	دخل متنوع غير تشغيلي
٣,٥٩٦,٤١٦	٣٣,٤٦٩	٣,٧٣٨,١٤٨	٩٣,٣١٤	أرباح الاستثمارات
-	(٢٣٨,٢٥٨)	-	(٢٣٨,٢٥٨)	خسائر تدني قيمة استثمارات في أصول
(٩,٩٤٠)	(٣,٣٥٠)	(١١,٨٩٤)	(٢٧,٠٩٠)	مالية متوفرة للبيع
(٣٧١,٠٧٣)	(٣٠٨,٦٢٨)	(٤٧٢,٢٠٩)	(٦٤٠,٣٦٩)	تبرعات
(٤٩٢,٢٤٣)	(١,١٤٩,١٣٧)	(٩٤٦,٨٧٣)	(٢,٠٤٦,٢١٦)	فوائد قروض
١٠١,٧١٢	٥٢,٣٠٣	٢٦٢,٨٤١	٧٠,٩٧٢	فوائد بنكية
٢,٤٦٢,٢٢٧	(١,١٦٣,٠٣٩)	٣,٠٥٥,٧٩٧	(٣٨٥,٩١١)	مخاطر وفروقات عملة
(٣٧٩,٩١٧)	-	(٥٠١,٩٢٤)	-	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
٢,٠٨٢,٣١٠	(١,١٦٣,٠٣٩)	٢,٥٥٣,٨٧٣	(٣٨٥,٩١١)	ضريبة الدخل
				(الخسارة) الربح
				دخل شامل آخر
		(١,٥٨٧,٥٣٩)	٢٧٢,١٠٩	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
		٩٦٦,٣٣٤	(١١٣,٨٠٢)	في أصول مالية متوفرة للبيع
				الدخل الشامل
				حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح
				حصة السهم المخفضة من (الخسارة) الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

التغير المتراكم في		القيمة العادلة		احتياطي		احتياطي		رأس المال
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		لاستثمارات متوفرة للبيع		اختياري		إجباري		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإجمالي	محتفظ بها	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة	أرباح مذكورة
١٠٠,٤٤٢,٠٧١	٦,٩٦٢,٥٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(٣,٩٨٢,٤٢٢)	(٣,٩٨٢,٤٢٢)	-	-	-	-	-	-	-
٩٦,٤٥٩,٦٤٩	٢,٩٨٠,١٢٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠	-	-
(١١٣,٨٠٢)	(٣٨٥,٩١١)	-	٢٧٢,١٠٩	-	-	-	-	-
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٩,٣٤٥,٨٤٧	(٣,٠٠٥,٧٨٣)	-	(٨٤٣,٤٦٦)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	-	-
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨								
٩٥,٩٣٢,٣١٦	٢,٢٤٨,٠٧٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(١,١٨١,٣٦٥)	(١,١٨١,٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
٩٤,٧٥٠,٩٥١	١,٠٦٦,٧٠٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	(٢,٢١٠,٥٤٧)	-	-	(١,٧٨٩,٤٥٣)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٩٦٦,٣٣٤	٢,٥٥٣,٨٧٣	-	(١,٥٨٧,٥٣٩)	-	-	-	-	-
(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٧,٧٩٧,٢٨٥	١,٤١٠,٠٣١	-	٥٣٧,٦٥٠	-	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩								
٩٥,٩٣٢,٣١٦	٢,٢٤٨,٠٧٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(١,١٨١,٣٦٥)	(١,١٨١,٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
٩٤,٧٥٠,٩٥١	١,٠٦٦,٧٠٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	(٢,٢١٠,٥٤٧)	-	-	(١,٧٨٩,٤٥٣)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٩٦٦,٣٣٤	٢,٥٥٣,٨٧٣	-	(١,٥٨٧,٥٣٩)	-	-	-	-	-
(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٧,٧٩٧,٢٨٥	١,٤١٠,٠٣١	-	٥٣٧,٦٥٠	-	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨								
٩٥,٩٣٢,٣١٦	٢,٢٤٨,٠٧٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(١,١٨١,٣٦٥)	(١,١٨١,٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
٩٤,٧٥٠,٩٥١	١,٠٦٦,٧٠٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	(٢,٢١٠,٥٤٧)	-	-	(١,٧٨٩,٤٥٣)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٩٦٦,٣٣٤	٢,٥٥٣,٨٧٣	-	(١,٥٨٧,٥٣٩)	-	-	-	-	-
(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٧,٧٩٧,٢٨٥	١,٤١٠,٠٣١	-	٥٣٧,٦٥٠	-	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ - قبل التعديل

تعديلات سنوات سابقة

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ - المعدل

زيادة رأس المال

الدخل الشامل

أرباح موزعة

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	(٣٨٥,٩١١)	٣,٠٥٥,٧٩٧
تعديلات لـ :		
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إستهلاكات	٦,٨٢٢,٨٣٥	٦,٠١٢,٥٤١
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة	(٥٩,٨٤٥)	(١٤١,٧٣٢)
خسائر تدني قيمة استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	٢٣٨,٢٥٨	-
إستهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦
فرق تقييم قروض	(٦٥,٤٦٢)	٤٣٨,٤٨٧
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	(٤,٧٠٥,٤٣٣)	(١,١٤٦,٩١٨)
ذمم مشتركين	(٦٦٥,٦٥٥)	(٩,٨٣٢,٣٧٢)
ذمم مدينة	٦,١٥٩,٥٤٤	١,٠٨٥,٨٨٦
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	٣٠,٥٢٨	(٨٠,٣٣٥)
ذمم دائنة	١٠,٧٩٢,٢٣١	١٦,٩٠٥,٢٠٢
تأمينات مشتركين	٢,٢٨٤,٧٦٥	٢,٨٧٧,٢٢٢
مخصصات أخرى	(٣٢٦,٦١١)	-
أرصدة دائنة أخرى	١٥٢,٧٨٢	٢٩٩,٣٩٧
صناديق إيداع الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة	(٨٥٨,٦٦١)	٧٤١,٣٦٧
	١٩,٩٢٥,٧٠١	٢٠,٧٢٦,٨٧٨
ضريبة دخل مدفوعة	(١,٢٤١,٤١٠)	(١,٣٠٦,٨٣٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	١٨,٦٨٤,٢٩١	١٩,٤٢٠,٠٤٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات البنية التحتية وأعمال تحت الإنشاء	(٢٣,٦٠٢,٧٣٦)	(٢٤,٧٦٨,٨٢٤)
استثمارات	-	(١,٩٣١,٤٥٩)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٢٣,٦٠٢,٧٣٦)	(٢٦,٧٠٠,٢٨٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض	(٢,٧٦٥,٢٦٧)	١٣,٧٤٨,٣٣٣
بنوك دائنة	١٢,٤٠٠,٢٢٢	١,٣٣١,٤١٧
أرباح موزعة	(٥,٥٣٠,٢١٣)	(٦,٧٤٠,٣٨٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٤,١٠٤,٧٤٢	٨,٣٣٩,٣٧٠
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(٨١٣,٧٠٣)	١,٠٥٩,١٣٢
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠,١٣٥,٨٨٠	١١,٨٢٥,٨١٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٩,٣٢٢,١٧٧	١٢,٨٨٤,٩٤٢
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال من خلال رسملة الاحتياطي والأرباح المحتفظ بها	٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم 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، حيث تبلغ مدة إمتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتديد.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية " .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .

أظهرت موجزات البنية التحتية في تاريخ قائمة المركز المالي على النحو التالي:

 $\wedge$

صافي القيمة الدفترية			الاستهلاك المثل الم			التكلفة		
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	حزيران ٢٠٠٩	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	استهلاكات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	استهلاكات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني	ديتيل أرثني
٥,٨١٣,٨٧٩	٥,٨٣٢,٦٣٢	-	-	-	٥,٨٣٢,٦٣٢	-	١٨,٧٥٣	٥,٨١٣,٨٧٩
٢,٤١٢,٨١١	٢,٤٠٤,١٩٩	٤٠٧,٠٤٤	-	٧٨,٠١٥	٣٧٩,٢٩	-	١٩,٤٠٣	٢,٧٩١,٨٤٠
-	-	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢
١,٣٤٧,١٤٢	١,٢٤٥,٩٥٢	٣,٨٩٧,٠٩٠	-	١٠١,٧٨٣	٣,٧٩٥,٣٠٧	-	٥٩٣	٥,١٤٢,٤٤٩
-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧
٧٨٦,٢٢٠	٨٣٩,٧٣٦	٢,٦٢٧,٢٧١	-	١١١,١٠٥	٢,٥١٦,١٦٦	-	١٦٤,٦١١	٣,٣٠٢,٣٨٦
٩٢٦,٧١٧	٩٢٣,٨٥٣	١,٥٣٦,٧٨٩	-	٦٢,٥٢٦	١,٤٧٤,٢٦٣	-	١٩,٦٦٢	٢,٤٠٠,٩٨٠
١,٢٩٠,٥٦٩	١,١٢٦,٦٦٧	٣,٧١٨,٤٢٢	-	١٩٤,٠٠٧	٣,٥٢٤,٤١٥	-	٣٠,١٠٥	٤,٨١٤,٩٨٤
١,٣٨٢,٤٥٤	١,٥٣٦,١١١	٥,٣٩٩,٩٤٦	-	١٩٢,٧٣٥	٥,٢٠٧,٢١١	-	٣٤٦,٣٩٢	٦,٥٨٩,٦١٥
١٧٦,٥١٢	٢٢٠,٩٧٢	٣٨٢,٧٨٩	-	٨,٩٩٣	٣٧٢,٢٩٦	-	٥٣,٤٥٣	٥٤٩,٨٠٨
١٠١,١٠٥	٩٣,٢٧٢	١٤٧,١١٢	-	٧,٨٣٣	١٣٩,٢٧٩	-	-	٢٤٠,٣٨٤
٩,٤١٣	٩,٨٥٣	-	-	-	٩,٨٥٣	-	٤٤٠	٩,٤١٣
١٤,٢٤٦,٨٢٢	١٤,٢٤٣,٢٣٧	٢٣,٥٩٠,٤١٢	-	٧٠٦,٩٩٧	٢٢,٨٨٣,٤١٥	-	٧٠٣,٤١٢	٣٧,١٣٠,٢٣٧
١٨٦,٢٣٠,٩٣٠	٢٠٢,٥٩٢,٣٧٨	١٦٠,٥٦٢,٣٨٧	-	٦,٨٢٢,٨٣٥	١٥٣,٧٣٩,٥٥٢	-	٢٣,١٨٤,٢٨٣	٣٣٩,٩٧٠,٤٨٢

الموجودات الأخرى

الأراضي

الأنية

المحركات والمركبات

أجهزة الاتصالات

مشاريع الريف

العدد والأوتار

الأكات

السيارات

أجهزة الكمبيوتر

أجهزة فحص العدادات

أجهزة التفتيش والمساعد

موجودات المكتبة

المجموع/موجودات أخرى

المجموع

٤ - رأس المال المكتتب به

بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بجلسته الخامسة فقد تم رسملة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني من الأرباح المحتجزة وتوزيعها كأسهم مجانية بالقيمة الاسمية والبالغة ديناراً واحداً على مالكي الأسهم كل بنسبة مساهمته في رأس المال ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وقد تم استكمال اجراءات التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة.

٥ - مخصصات أخرى

يتضمن بند مخصصات أخرى مخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ديناراً أردنيا لتغطية قيمة ضريبة المبيعات التي قد تستحق بناءً على المطالبة المعدلة الواردة بكتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم م ك م/٨/٢٥٢٩ بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٨ والذي تم فيه مطالبة الشركة بالتسجيل في شبكة مكلفي الضريبة العامة على المبيعات ودفع الضريبة المتوجبة عن إيرادات الشركة عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والبالغة ٦٢٧,٧٦٨ ديناراً أردنيا وغرامة بمعدل مثلي الضريبة بقيمة ١,٢٥٥,٥٣٦ ديناراً أردنيا وغرامة جزائية قيمتها ٢٠٠ دينار أردني وغرامة ٤ بالالف عن الضريبة المتوجبة. علماً بأنه لم تقم الشركة بأخذ مخصص للغرامة بمعدل مثلي الضريبة استناداً على رأي محامي الشركة بعدم صلاحية مدير عام ضريبة الدخل والمبيعات بفرض هذه الغرامة. كما لم تقم الشركة بأخذ مخصص لمواجهة الالتزامات التي قد تنشأ للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ نظراً لعدم ورود مطالبة تحدد قيمة المبلغ المتوجب دفعه بعد وأن النتيجة النهائية للقضية المنظورة أمام المحكمة لم يتم تحديد نتائجها بعد.

٦ - تعديل سنوات سابقة

- قامت شركة الكهرباء الوطنية بتقديم مطالبات بمبلغ ٣,٧١٩,٨٤٣ دينار أردني عن فرق ثمن طاقة مباعه نتيجة خطأ في إصدار الفواتير لشركة الكهرباء الأردنية وذلك عن الفترة من فاتورة تموز ٢٠٠٨ ولغاية شباط ٢٠٠٩. يتضمن فرق ثمن طاقة مباعه مبلغ ٢,٤٣٤,١٥٧ دينار أردني عن الفترة من فاتورة تموز ٢٠٠٨ ولغاية كانون الأول ٢٠٠٨، بينما بلغ الفرق عن فواتير شهري كانون الثاني وشباط ٢٠٠٩ مبلغ ١,٢٨٥,٦٨٦ دينار أردني تم معالجتها خلال الفترة الحالية.

- تضمنت إيرادات الطاقة المباعه إيرادات تخص مرافق الشركة تم قيدها مرتين بالخطأ تبلغ ١,٥٤٨,٢٦٥ دينار أردني عن السنوات من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٨، وقد بلغ جزء الإيرادات التي تم قيدها عن الأعوام ٢٠٠١ ولغاية ٢٠٠٧ مبلغ ١,١٨١,٣٦٥ دينار أردني بينما بلغ جزء الإيرادات التي تم قيدها للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مبلغ ١٦٦,٣٤٢ دينار أردني.

- تم تعديل القوائم المالية بأثر رجعي لعكس أثر الأخطاء السابقة وعلى النحو التالي:

أولاً- تخفيض رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ من الأرباح المحتفظ بها بأثر رجعي ٣٠ حزيران

أرباح محتفظ بها	٢٠٠٩
	دينار أردني
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ - قبل التعديل	٦,٩٦٢,٥٥٠
رد فرق إيرادات طاقة مباعه تخص مرافق الشركة	(١,٥٤٨,٢٦٥)
فرق مشتريات طاقة للفترة من تموز ٢٠٠٨ ولغاية كانون الأول ٢٠٠٨	(٢,٤٣٤,١٥٧)
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ - بعد التعديل	٢,٩٨٠,١٢٨

ثانياً- تخفيض رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ من الأرباح المحتفظ بها

٣٠ حزيران

أرباح محتفظ بها	٢٠٠٨
	دينار أردني
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ - قبل التعديل	٢,٢٤٨,٠٧٠
رد فرق إيرادات طاقة مباعه تخص مرافق الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٧	(١,١٨١,٣٦٥)
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ - بعد التعديل	١,٠٦٦,٧٠٥

ثالثاً- تخفيض أرباح الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بحصتها من فرق إيرادات الطاقة المقيدة عن مرافق الشركة بمبلغ ١٦٦,٣٤٢ دينار أردني.