

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٣٦٧٣ / ١ / ٣ / ٦  
التاريخ : ٢٠١٢ / ٥ / ١٣

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم

تحية طيبة وبعد ..

الموضوع : توزيعات الأرباح

نرجو إعلام معاليكم بأن اللجنة المالية والإدارية والترشيحات والمكافآت قررت في جلستها المنعقدة بتاريخ 2013/5/9 بالإستناد لتفويضها من قبل مجلس الإدارة في جلسته الأولى المنعقدة بتاريخ 2013/1/30 الموافقة على البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في 2012/12/31 (المرفق نسخة عنها) والبت بالأمور المتعلقة بها.

كما قررت اللجنة التنسيب للهيئة العامة لمساهمي الشركة في إجتماعها المقرر عقده في 2013/6/22 بتوزيع أرباح على المساهمين ما نسبته (10%) من رأس المال المدفوع وذلك عن السنة المنتهية في 2012/12/31.

وتفضلوا معاليكم بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة  
عصام "محمد علي" بدير

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية / الديوان

١٣ أيار ٢٠١٢

585

الرقم التسلسلي  
الجدول الحاشية

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في  
٣١ كانون الأول ٢٠١٢  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الكهرباء الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

| المحتويات                                        | الصفحة |
|--------------------------------------------------|--------|
| تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية | ١ - ٢  |
| بيان المركز المالي                               | ٣      |
| بيان الدخل الشامل                                | ٤      |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية                    | ٥      |
| بيان التدفقات النقدية                            | ٦      |
| إيضاحات حول البيانات المالية                     | ٧ - ٣٧ |

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين  
شركة الكهرباء الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من البيانات للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

#### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول البيانات المالية، وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

#### مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

#### أساس الرأي المتحفظ

١. لا تحتفظ الشركة بسجل لموجودات البنية التحتية، الأمر الذي لا يمكننا من التحقق من اكتمال، صحة ووجود موجودات البنية التحتية، موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف (كمجموعة واحدة تسمى "الموجودات الثابتة") البالغ قيمتها ٢٦٥ مليون دينار، ١٢٤.٦ مليون دينار و ٢٥.٨ مليون دينار على التوالي، ومطلوبات مساهمات المشتركين ومطلوبات فلس الريف ( كمجموعة واحدة تسمى "المطلوبات ذات العلاقة") وعرضها في إيضاحات البيانات المالية المرفقة الخاصة بها. قامت الشركة بالمشاركة مع هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بطرح عطاء لاعداد سجل للموجودات الثابتة الموجودة في الشركة وشركات توزيع الكهرباء الأخرى في المملكة الأردنية الهاشمية، علماً بأنه لم يتم الانتهاء من اجراءات العطاء حتى تاريخ هذا التقرير. وقد قمنا بالإطلاع على ما قامت به الشركة، كاجراء بديل، باعداد كشوفات تفصيلية لمطابقة نسبة معقولة من القيمة الدفترية للموجودات الثابتة مع نظام المعلومات الجغرافية المعمول به في الشركة وسندات الملكية التي تحتفظ بها الشركة للتأكد من الاكتمال والوجود الفعلي وصحة القيمة الدفترية لتلك الموجودات. على الرغم من ذلك، ان الاجراءات التي قامت بها الشركة غير كافية لاجراءات تدقيقنا، وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على البيانات المالية للموجودات الثابتة، والمطلوبات ذات العلاقة، استهلاكات / اطفاءات السنة، ربح السنة والارباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

١. مع الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ رقم (١) أعلاه، وقعت الشركة اتفاقية امتياز في عام ١٩٦٢ مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية لنقل وتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز المحددة في هذا الاتفاق. لم تقم الشركة بتطبيق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ترتيبات عقود امتياز الخدمات" الذي أصبح ساري المفعول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ ومطلوب تطبيقه من قبل الشركة في ذلك التاريخ، الأمر الذي يعد مخالفاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن أهم متطلبات التفسير المحاسبي هو إعادة تصنيف الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز من الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة وتخضع هذه الموجودات لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" كما يتطلب أن تقوم الشركة بإثبات مشاريع الموجودات الثابتة التي تقوم بإنشائها لغرض توزيع الكهرباء ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ وما بعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء". إن أثر تطبيق هذا التفسير المحاسبي على البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، هو كما يلي:

- إن الموجودات الثابتة الخاصة بتوزيع ونقل الكهرباء البالغة قيمتها الدفترية ٤١٥,٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٣٩٧,٢ مليون دينار) المعروضة حالياً كممتلكات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمعدات" يجب إعادة عرضها كموجودات غير ملموسة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة".
- بافتراض أن القيمة المتبقية لموجودات البنية التحتية أعلى من قيمتها الدفترية، فسيتم تخفيض قيمة الاستهلاك المثبت على تلك الموجودات في عام ٢٠١٢ بقيمة ١٦ مليون دينار وسيتم زيادة ربح السنة بنفس المبلغ (٢٠١١: ١٥ مليون دينار). بينما سيتم زيادة القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية والأرباح المدورة بقيمة ٦٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥٢ مليون دينار)؛ و
- سيتم إثبات إيرادات لعقود الإنشاءات لعام ٢٠١٢ من المشاريع المنفذة على الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز بقيمة ٤٢ مليون دينار (٢٠١١: ٥٠ مليون دينار) وسيتم إثبات كلفة لعقود تلك الإنشاءات بنفس القيمة، ولن يكون هناك تأثير على هذه المعالجة على ربح السنة.

#### الرأي المتحفظ

برأينا، وباستثناء الآثار المبينة أعلاه والآثار الممكنة لما هو وارد في فقرات أساس الرأي المتحفظ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما اعتمدتها تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول البيانات المالية.

#### فقرة توضيحية

دون المزيد من التحفظ في رأينا، فإننا نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاحات رقم (١) و (٦) حول البيانات المالية المرفقة، حيث تم انتهاء اتفاقية الامتياز لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز في ٢٢ تشرين الثاني من عام ٢٠١٢، وقد حصلت الشركة على رخصة مؤقتة بنفس شروط الامتياز لمدة ستة أشهر حتى ٢٢ أيار من عام ٢٠١٣.

تسعى الشركة للحصول على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلاً من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن. إن النتائج النهائية لهذا الأمر لا يمكن تحديدها في الوقت الراهن، حيث تعتمد على نتائج مفاوضات الشركة مع هيئة تنظيم قطاع الكهرباء للحصول على تمديد للرخصة /الامتياز لتوزيع الكهرباء بعد انتهاء مدة الرخصة المؤقتة أو الحصول على حل نهائي مع الهيئة حول اتفاقية الامتياز.

#### أمر آخر

لقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير متحفظ على تلك البيانات بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٢.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظت الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية بعد الأخذ بالاعتبار لما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

القواسمي وشركاه

**KPMG**



حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

**KPMG**

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ أيار ٢٠١٣

شركة الكهرباء الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان المركز المالي

بالدينار الأردني

| كما في ٣١ كانون الأول |             | إيضاح |
|-----------------------|-------------|-------|
| ٢٠١١                  | ٢٠١٢        |       |
| ٢٥٢,٠٣٣,٩٦٩           | ٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢ | ٦     |
| ١١٨,٩٤٢,٤٨٤           | ١٢٤,٦٣٦,٣٥٦ | ٧     |
| ٢٦,٢٤٥,٣٧٣            | ٢٥,٨١٨,٣٨٤  | ٨     |
| ١,٦٤٩,٣٤١             | ٨٢٤,٦٦٩     | ٩     |
| ٩٨٥,٦٤٦               | ٢٩٥,٠٦١     |       |
| ١,٢٣٢,٨٤٢             | ١,٢٨٣,٣٧٢   | ١٠    |
| ٤٠١,٠٨٩,٦٥٥           | ٤١٧,٨٦٥,٣٧٤ |       |
| ٢١,٦٥٦,١٨٢            | ٢١,٣٣٩,١٢٩  | ١١    |
| ١,٩٥٦,٢١٦             | ١,٨٩٢,٣٥٧   | ١٢    |
| ٢٦٦,٢٦٤               | ٢٣١,٨٦٠     | ١٣    |
| ١٢٥,٢٦١,٧٠٢           | ١٧٠,١٠٣,٦٤٧ | ١٤    |
| ٨,٥٠٣,٤١٠             | ٨,٦٣١,٥٣٩   | ١٥    |
| ٥٩٢,٩٩٤               | ٦٥١,٨٦٩     | ١٦    |
| ٤٧٤,٩٨٩               | ٦,٦٩١,٦٠٢   | ١٧    |
| ١٥٨,٧١١,٧٥٧           | ٢٠٩,٥٤٢,٠٠٣ |       |
| ٥٥٩,٨٠١,٤١٢           | ٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧ |       |
| ٧٥,٦٠٠,٠٠٠            | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠  | ١     |
| ١٨,٩٠٠,٠٠٠            | ١٩,٨٩١,٢٤٢  | ١٨    |
| ١٢,٥١٦,٨٠١            | ٧,٥٩٦,٥٥٠   |       |
| ١٠٧,٠١٦,٨٠١           | ١٠٣,٠٨٧,٧٩٢ |       |
| ١١٨,٩٤٢,٤٨٤           | ١٢٤,٦٣٦,٣٥٦ | ٧     |
| ٢٦,٢٤٥,٣٧٣            | ٢٥,٨١٨,٣٨٤  | ٨     |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠            | ٢٩,٢٥٠,٠٠٠  | ٢٠    |
| ٦٧,٢٠٣,٥٧٤            | ٧٣,٨٦٠,٩٠٦  | ٢١    |
| ١٤,١٣٣,٨٢٥            | ١٦,٤٦٤,٨٠١  | ٢٢    |
| ١٠,٠٦٠,٣٦٤            | ١١,٩٩٣,٠٥٧  | ٢٣    |
| ٢٤٩,٥٨٥,٦٢٠           | ٢٨٢,٠٢٣,٥٠٤ |       |
| ١٢٩,٠٢٣,٧٥٨           | ١٥٦,٣٥٨,٢٦٥ | ٢٤    |
| ٨,٣٧٥,٠٠٠             | ١١,٤٢٣,١٣٦  | ٢٠    |
| ٢,٢٢٢,٢٦٣             | ٢,٠٤٩,١٠١   | ٢٥    |
| ٤,٩٩٣,٩٢٤             | ٤,٨٠٢,٧٢٥   | ٢٦    |
| ٥٨,٥٨٤,٠٤٦            | ٦٧,٦٦٢,٨٥٤  | ١٧    |
| ٢٠٣,١٩٨,٩٩١           | ٢٤٢,٢٩٦,٠٨١ |       |
| ٤٥٢,٧٨٤,٦١١           | ٥٢٤,٣١٩,٥٨٥ |       |
| ٥٥٩,٨٠١,٤١٢           | ٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧ |       |

الموجودات  
موجودات البنية التحتية  
موجودات مساهمات المشتركين  
موجودات فلس الريف  
موجودات فروقات تقييم قروض  
مشاريع تحت التنفيذ  
إستثمار في شركة حليفة  
الموجودات غير المتداولة

مخزون  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  
ذمم مدينة من طرف ذو علاقة  
ذمم مشتركين  
مدينون  
أرصدة مدينة أخرى  
النقد في الصندوق ولدى البنوك  
الموجودات المتداولة  
مجموع الموجودات

حقوق الملكية  
رأس المال المدفوع  
احتياطي اجباري  
ارباح مدورة  
مجموع حقوق الملكية

أمانات مساهمات مشتركين  
أمانات فلس الريف  
قروض تستحق لأكثر من عام  
تأمينات المشتركين  
مخصص تعويض نهاية الخدمة  
إلتزامات صناديق الموظفين  
المطلوبات غير المتداولة

داننون  
قروض تستحق الدفع خلال عام  
مخصص ضريبة الدخل  
أرصدة دائنة أخرى  
بنوك دائنة

المطلوبات المتداولة  
مجموع المطلوبات  
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية .  
تمت الموافقة على البيانات المالية من صفحة (٣) الى (٣٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أيار ٢٠١٣ وتم اعتمادها من قبل:

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل

| للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول |               | إيضاح | بالدينار الأردني                                               |
|----------------------------------|---------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| ٢٠١١                             | ٢٠١٢          |       |                                                                |
| ٥٦٩,٥١١,٠٦٣                      | ٧٠٧,٩٦١,٦٥١   | ٢٧    | إيرادات الطاقة المباعة                                         |
| (٤٩٦,٤٣٠,٥٤٥)                    | (٦٢٦,٨١٠,١٨٥) | ٢٨    | كلفة التشغيل                                                   |
| (١٦,٣٣٦,٣١١)                     | (١٧,٢٣٥,٩١٣)  | ٢٩    | الطاقة المشتراة                                                |
| (١٦,٦٣٩,١٩٤)                     | (١٧,٩٦٩,١٧٩)  | ٦     | مصاريف التشغيل                                                 |
| (٨٢٤,٦٧٢)                        | (٨٢٤,٦٧٢)     | ٩     | استهلاك                                                        |
| (٥٣٠,٢٣٠,٧٢٢)                    | (٦٦٢,٨٣٩,٩٤٩) |       | إجمالي كلفة التشغيل                                            |
| ٣٩,٢٨٠,٣٤١                       | ٤٥,١٢١,٧٠٢    |       | مجمول الربح                                                    |
| (٣١,٠٧٧,٢٦١)                     | (٣٦,٠٣٢,٣٩٥)  | ٣٠    | مصاريف إدارية وخدمات مشتركين                                   |
| ١٠,٣٤١,٧٤٦                       | ٩,٨٢٠,٧٦٩     | ٣١    | إيرادات أخرى                                                   |
| ٦٨,٧٧١                           | ٥٠,٥٣٠        | ١٠    | حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة                           |
| (١٥٨,٥٧٢)                        | ٦٨,٨٩٦        | ٣٢    | أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| (٦,٦٧٨,٨٨٥)                      | (٩,١٧٢,٠٧٨)   |       | مصاريف تمويل                                                   |
| ١١,٧٧٦,١٤٠                       | ٩,٨٥٧,٤٢٤     |       | ربح السنة قبل الضريبة                                          |
| (١,٨٦٥,٤٤٨)                      | (١,٦٩٠,٤٣٣)   | ٢٥    | ضريبة دخل للسنة                                                |
| (٤٢٨,٦١٧)                        | -             | ٢٥    | ضريبة دخل سنوات سابقة                                          |
| ٩,٤٨٢,٠٧٥                        | ٨,١٦٦,٩٩١     |       | ربح السنة                                                      |
| ٩,٤٨٢,٠٧٥                        | ٨,١٦٦,٩٩١     |       | إجمالي الدخل الشامل للسنة                                      |
| ٠,١٢٥                            | ٠,١٠٨         | ٣٣    | حصة السهم الأساسية من الربح                                    |
| ٠,١٢٥                            | ٠,١٠٨         | ٣٣    | حصة السهم المخفضة من الربح                                     |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية .

الكهرباء الأردنية  
مساهمة عامة محدودة  
- المملكة الأردنية الهاشمية

لتغيرات في حقوق الملكية

بشائر الأردني

نتيجة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١٢ سيد كما في ١ كانون الثاني  
التي الدخل الشامل للسنة  
يعتات أرباح - إيضاح (١٩)  
بول الى الاحتياطي الاجباري

٢٠١٢ سيد كما في ٣١ كانون الأول

نتيجة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١١ سيد كما في ١ كانون الثاني  
تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)  
التي الدخل الشامل للسنة  
يعتات أرباح - إيضاح (١٩)

٢٠١١ سيد كما في ٣١ كانون الأول

| مجموع حقوق الملكية                            | أرباح مدورة                                          | احتياطي القيمة المضافة       | احتياطي اجباري                  | رأس المال                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| ١٠٧,٠١٦,٨٠١<br>٨,١٦٦,٩٩١<br>(١٢,٠٩٦,٠٠٠)<br>- | ١٢,٥١٦,٨٠١<br>٨,١٦٦,٩٩١<br>(١٢,٠٩٦,٠٠٠)<br>(٩٩١,٢٤٢) | -<br>-<br>-<br>-             | ١٨,٩٠٠,٠٠٠<br>-<br>-<br>٩٩١,٢٤٢ | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠<br>-<br>-<br>- |
| ١٠٣,٠٨٧,٧٩٢                                   | ٧,٥٩٦,٥٥٠                                            | -                            | ١٩,٨٩١,٢٤٢                      | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠                |
| ١٠٣,٢٠٤,٧٢٦<br>-<br>٩,٤٨٢,٠٧٥<br>(٥,٦٧٠,٠٠٠)  | ٨,٧١٥,٠٩٢<br>(١٠,٣٦٦)<br>٩,٤٨٢,٠٧٥<br>(٥,٦٧٠,٠٠٠)    | (١٠,٣٦٦)<br>١٠,٣٦٦<br>-<br>- | ١٨,٩٠٠,٠٠٠<br>-<br>-<br>-       | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠<br>-<br>-<br>- |
| ١٠٧,٠١٦,٨٠١                                   | ١٢,٥١٦,٨٠١                                           | -                            | ١٨,٩٠٠,٠٠٠                      | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠                |

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة الكهرباء الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التدفقات النقدية

بالدينار الأردني

| إيضاح | للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٢٠١١         |
|-------|---------------------------------------|--------------|
|       | ٩,٨٥٧,٤٢٤                             | ١١,٧٧٦,١٤٠   |
| ٩/٦   | ١٨,٧٩٣,٨٥١                            | ١٧,٤٦٣,٨٦٦   |
| ١٠    | (٥٠,٥٣٠)                              | (٦٨,٧٧١)     |
| ٣٢    | ٦٣,٨٥٩                                | ٢٧٩,٠٤٥      |
| ٢٢    | ٤,٢٠٣,٨١٠                             | ٢,٣١١,٣٧٩    |
|       | -                                     | ٣٠٠,٠٠٠      |
|       | ٩,١٧٢,٠٧٨                             | ٦,٦٧٨,٨٨٥    |
|       | ٤٢,٠٤٠,٤٩٢                            | ٣٨,٧٤٠,٥٤٤   |
|       | ٣١٧,٠٥٣                               | ١٠,٩٢٢,٧٦٦   |
|       | (٤٤,٨٤١,٩٤٥)                          | (٣٤,٠٧٠,٢١٢) |
|       | (١٢٨,١٢٩)                             | (١٨٦,٢٢٨)    |
|       | (٥٨,٨٧٥)                              | ٥٦,١٨٧       |
|       | ٣٤,٤٠٤                                | (٢٦٦,٢٦٤)    |
|       | (١,٨٧٢,٨٣٤)                           | (٢,١١١,٣٧٩)  |
|       | ٢٧,٣٣٤,٥٠٧                            | ٢٧,٦٦٧,٦٣٦   |
|       | ٦,٦٥٧,٣٣٢                             | ٣,٩٥١,٤٢٤    |
|       | (٨٨١,١١٢)                             | (١١٣,٨٥٠)    |
|       | ١,٩٣٢,٦٩٣                             | (٦١٧,٤١٢)    |
|       | ٣٠,٥٣٣,٥٨٦                            | ٤٣,٩٧٣,٢١٢   |
| ٢٥    | (١,٨٦٣,٥٩٥)                           | (٤,١٦٥,١١٠)  |
|       | ٢٨,٦٦٩,٩٩١                            | ٣٩,٨٠٨,١٠٢   |
| ٦     | (٣٠,٢٥٢,١٥٧)                          | (٣٨,٣٤٠,٧٦٩) |
| ٦     | -                                     | ٢٩٢          |
|       | (٣٠,٢٥٢,١٥٧)                          | (٣٨,٣٤٠,٤٧٧) |
| ١٩    | ١٩,٢٩٨,١٣٦                            | (٨,٢٠٨,٣٣٠)  |
|       | (١١,٤٨٨,٦٨٥)                          | (٥,٥١٠,٧٧٧)  |
|       | (٩,٠٨٩,٤٨٠)                           | (٦,٤٨٩,٧٥٨)  |
|       | (١,٢٨٠,٠٢٩)                           | (٢٠,٢٠٨,٨٦٥) |
|       | (٢,٨٦٢,١٩٥)                           | (١٨,٧٤١,٢٤٠) |
|       | (٥٨,١٠٩,٠٥٧)                          | (٣٩,٣٦٧,٨١٧) |
| ١٧    | (٦٠,٩٧١,٢٥٢)                          | (٥٨,١٠٩,٠٥٧) |

الربح للسنة قبل ضريبة الدخل

تعديلات:

استهلاكات و اطفاءات  
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة  
خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  
مخصص تعويض نهاية الخدمة  
ديون مشكوك في تحصيلها  
مصاريف تمويل

التغير في:

مخزون  
ذمم مشتركين  
مدينون  
أرصدة مدينة أخرى  
ذمم مدينة من طرف ذات علاقة  
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة  
ذمم دائنة  
تأمينات مشتركين  
أرصدة دائنة أخرى  
إلتزامات صناديق الموظفين

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
إضافات موجودات ثابتة و مشاريع تحت التنفيذ  
المتحصل من استبعاد موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض دائنة  
أرباح موزعة  
مصاريف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية .

(۱) عام

تأسست شركة الكهرباء الاردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢). وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الاردنية لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز والتي تشمل مدن عمان والزرقاء ومادبا والسلط. انتهت فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تم تمديدتها بواسطة رخصة مؤقتة مدتها ستة شهور قابلة للتجديد وفق احكام قانون الكهرباء العام والتشريعات الأخرى ذات العلاقة بموجب قرار مجلس الوزراء الموقر في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تنتهي بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣ بموجب كتاب هيئة تنظيم قطاع الكهرباء رقم ٤٣/١٠/٣/١ تاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢.

بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة واجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار اردني.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها.

إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أيار ٢٠١٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركة.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

### أ- بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء هي كما يلي:

تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٨) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي، لذلك قامت الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات في بيان الدخل الشامل. حيث بلغ رصيد الإستهلاك والإطفاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٨,٣٧٦,٧٦٨ دينار (٢٠١١: ٨,٥٨٤,٨٩٩ دينار).

إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٨) والتي يتم إطفاءها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٢ والذي ينص على أن يتم إطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.

الإعتراف بموجودات فروقات تقييم قروض غير متماثلة مع المعايير الدولية للتقارير المالية. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٢٠,٦١٦,٧٩٠ دينار (٢٠١١: ٢٠,٦١٦,٧٩٠ دينار) وإطفاء بمبلغ ٨٢٤,٦٧٢ دينار (٢٠١١: ٨٢٤,٦٧٢ دينار). والذي يتعارض مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢١ والذي يتطلب الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية كمصاريف في بيان الدخل. (إيضاح ٩).

### ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وضمن مفهوم الاستمرارية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

#### د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية يتطلب قيام الإدارة بالجهودات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية (يتبع)

د- استخدام التقديرات (يتبع)

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الافتراضات وتقديرات الأمور غير المؤكدة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لموجودات البنية التحتية والموجودات حسب اتفاقية الامتياز بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا .

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحصيل إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.

- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.

- تستخدم الشركة طريقة مرحلة الانحياز في الاعتراف بعقود الانشاء ذات السعر الثابت حيث تتطلب هذه الطريقة من الإدارة القيام بتقدير الخدمات المقدمة حتى تاريخه كنسبة من إجمالي الخدمات التي سيتم تقديمها.

هـ- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاؤها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أعلاه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية بصورة متماثلة.

أ- استثمارات في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً وليست سيطرة. على سياساتها المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠ - ٥٠% من حقوق التصويت. الشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على انشطتها ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالإجماع.

- يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة في البيانات المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة، وتشتمل تكلفة الاستثمارات على تكاليف الإقتناء.

- تشتمل البيانات المالية على حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية وذلك بعد إجراء التسويات اللازمة لمواءمتها مع السياسات المحاسبية للشركة وذلك من تاريخ ابتداء التأثير الفعلي أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف التأثير الفعلي أو السيطرة المشتركة.

٣) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب- الأدوات المالية

- موجودات مالية بالكلفة المطفأة (قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي ٩ ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١)
  - يتم الاعتراف بهذه الموجودات عند شراءها بالكلفة بتاريخ نشوءها وهي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين و الفوائد على رصيد الدين القائم.
  - يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.
  - يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.
  - لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. في حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل الشامل في بند مُستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
  - تتضمن الموجودات المالية بالكلفة المطفأة الذمم التجارية المدينة، الذمم المدينة من طرف ذو علاقة والنقد وما في حكمه.
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
  - يتم الاعتراف بهذه الموجودات كموجودات مالية من خلال بيان الدخل في حال تم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للمتاجرة أو موجودات معدة للمتاجرة عند الاعتراف الاولي.
  - عبارة عن الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
  - يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل.
  - يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في بيان الدخل الشامل.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. لا يجوز تصنيف أي موجودات مالية ليس لها أسعار في أسواق نشطة وتداولات نشطة في هذا البند ويُقصد بالتداول النشط أن يتم تداول هذه الأدوات خلال فترة (٣) أشهر من تاريخ الاقتناء.

ج- موجودات اتفاقية الامتياز  
(أ) موجودات البنية التحتية  
الاعتراف والقياس

- تظهر بنود موجودات البنية التحتية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة. تتضمن موجودات البنية التحتية موجودات اتفاقية الامتياز وموجودات الشركة الأخرى (إيضاح ٦).
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء موجودات البنية التحتية.
- ترسمل تكاليف الإقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.
- عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود موجودات البنية التحتية فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من موجودات البنية التحتية بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل بالصافي في بيان الدخل الشامل.

التكاليف اللاحقة

- تسجل كلفة الاصل المستبدل لبند من بنود موجودات البنية التحتية ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للاصل المستبدل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل موجودات البنية التحتية في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الاستهلاك

- يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود موجودات البنية التحتية. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقصر إلا إذا كان هناك تأكيد معقول بأن الشركة ستحصل على الملكية في نهاية عقد الإيجار. لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم استهلاك بنود موجودات البنية التحتية من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام.
- إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لموجودات البنية التحتية خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

| الأعمار الإنتاجية | المجموعة      |                          |
|-------------------|---------------|--------------------------|
| ٥٠                | امتياز / أخرى | المباني                  |
| ١٤                | امتياز        | المحولات                 |
| ٢٠                | امتياز        | الشبكات الهوائية         |
| ٣٣,٣              | امتياز        | الكوابل الأرضية          |
| ١٤                | امتياز        | العدادات المؤجرة         |
| ١١ - ٥            | أخرى          | الأثاث والأجهزة المكتبية |
| ٦,٦٧              | أخرى          | السيارات                 |
| ٢٠ - ٥            | أخرى          | أخرى                     |

(ب) موجودات مساهمات المشتركين

تم اظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشياً مع تعليمات مجلس الوزراء وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن اظهار تلك الارصدة واطهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة. ويتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤% سنوياً و تطفأ مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على المركز المالي للشركة.

(ج) موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات و تحت اسم امانات فلس الريف وبنفس القيمة تمشياً مع تعليمات مجلس الوزراء وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن اظهار تلك الارصدة. ويتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤% سنوياً و تطفأ امانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على المركز المالي للشركة.

د- المخزون

- يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتجدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تشمل على النفقات المتكبدة عند الحصول على المخزون أو نفقات الانتاج أو كلف التحويل والكلف الاخرى التي يتم تكبدها عند احضار المخزون الى الموقع وبحالته الراهنة. في حالة المخزون الجاهز وتحت التصنيع، تشمل الكلفة على حصة تناسيبية من مصاريف الانتاج استناداً للطاقة الانتاجية الطبيعية.
- تتمثل القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

هـ- مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة و تتضمن كلفة الانشاءات و المعدات و المصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

### (٣) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- و- تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف  
- يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات الطاقة خلال السير الاعتيادي لأعمال الشركة بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المستلم أو المستحق بعد تنزيل العوائد والخصومات التجارية والخصومات. يتم تحديد سعر البيع بناءً على تعرفه الأسعار المحددة من هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.
- يتم الاعتراف بالإيرادات عند وجود اذلة مقنعة والتي عادةً في شكل اتفاقيات بيع منفذة يتم بموجبها تحويل المخاطر الجوهرية ومنافع الملكية إلى العميل.
- يتم الاعتراف بإيراد الخدمات في الأرباح أو الخسائر بما يتناسب مع مرحلة انجاز المعاملة بتاريخ التقرير. يتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع إلى الدراسات الاستقصائية للعمل المنجز.

### ز- التدني

#### الموجودات المالية:

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.
- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.
- يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.
- يتم إختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس فردي. يتم تقييم هذه الموجودات بشكل اجمالي لاختبار التدني في حال وجوده. يتم اختبار التدني للموجودات المالية غير الهامة بتجميع هذه الموجودات وبمعدلات مخاطرة قليلة.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الدخل الشامل.

#### الموجودات غير المالية:

- يتم مراجعة القيمة المدرجة للموجودات غير المالية للشركة في نهاية كل سنة مالية ما عدا المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.
- في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.
- يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الدخل الشامل.

- لا يتم عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى، يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بعد تنزيل الاستهلاك أو الإطفاء إذا لم يتم الاعتراف بخسارة التدني في القيمة.

### ح- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.
- تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

٣) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الدخل الشامل.
- تمت معالجة فروقات العملة الناجمة عن تقييم القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية وذلك حسب أسعار العملات الأجنبية السائدة بذلك التاريخ، يتم إطفاء فروقات تقييم القروض على خمسة وعشرين عاماً (إيضاح رقم ٩).

ط- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.
- ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.
- في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق فيتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير أو باستخدام تقنية القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر فائدة أداة مالية مشابهة أو باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول للاستثمارات في الوحدات الاستثمارية.

ي- مخصصات نهاية الخدمة

- يتمثل هذا البند بالمصاريف والالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين بتاريخ البيانات المالية حسب مبدأ الاستحقاق.

ك- تقاص الأدوات المالية

- يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ل- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

م- المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

ن- مصاريف التمويل

- تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الإعتراف بكل تكاليف الاقتراض التي لا تعود بشكل مباشر إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة في بيان الدخل الشامل باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

س- ضريبة الدخل

- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل إلا اذا كان يتعلق باندماج الأعمال، كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند تم الإعتراف بها مباشرة ضمن بند الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل.
- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تسويات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.
- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
- تحسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ١٤ % وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ع- الربح للسهم  
يتم احتساب الربح للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية. ويحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحمّل تراجع عائدها.

(٤) معايير جديدة وتفسيرات معدلة  
هنالك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات أصبحت سارية المفعول للسنة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية حيث ترى وتتوقع إدارة الشركة ألا يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة تأثير جوهري على هذه البيانات المالية للشركة.

(أ) المعيار الدولي ١٠ المتعلق بالبيانات المالية، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالترتيبات المشتركة، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ المتعلق بإفصاحات الحصص في مؤسسات أخرى (٢٠١١)

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ نموذج مستقل للسيطرة لتحديد المؤسسات المستثمر فيها وتوحيدها. ونتيجة لذلك، قد تحتاج الشركة لتغيير طريقة توحيدها المتعلقة بالمؤسسات المستثمر فيها مما قد يؤدي إلى حدوث تغييرات في الطريقة المحاسبية لهذه المؤسسات المستثمر فيها.

على الرغم من أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بهيكل الترتيبات المشتركة لا يزال من الاعتبارات الهامة إلا أنه لم يعد العامل الرئيسي في تحديد نوع الترتيبات والعملية المحاسبية اللاحقة لها.

إن حصة الشركة في العملية المشتركة (وهي الترتيبات التي يكون للأطراف حقوقاً في الموجودات والتزامات للمطلوبات) سيتم احتسابها على أساس حصة الشركة في تلك الموجودات والمطلوبات.

إن حصة الشركة في المشروع المشترك (وهو الترتيبات التي يكون للأطراف حقوقاً في صافي الموجودات) سيتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية.

قد تحتاج الشركة إلى إعادة تصنيف ترتيباتها المشتركة مما قد يؤدي إلى حدوث تغييرات في الطريقة المحاسبية الحالية لتلك الحصص.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ يضم جميع متطلبات الإفصاح المتعلقة بحصص المؤسسة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات المنظمة غير في معيار واحد.

تقوم الشركة حالياً بتقييم متطلبات الإفصاح للحصص في الشركات التابعة والحصص في الترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات المنظمة غير بالمقارنة مع الإفصاحات الحالية. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بطبيعة ومخاطر هذه الحصص والآثار المالية المترتبة عليها.

تكون هذه المعايير سارية المفعول للقرارات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر.

**(٤) معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة (يتبع)**

**(ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتعلق بقياس القيمة العادلة (٢٠١١)**

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة ويستبدل التوجيهات الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المنفردة حول قياس القيمة العادلة بمصدر واحد . ويوضح المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عندما يكون مطلوباً أو عندما تسمح به المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى . تقوم الشركة حالياً بمراجعة منهجياتها في تحديد القيمة العادلة.

يكون المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ ساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر.

**(ج) معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ المتعلق بمنافع الموظفين (٢٠١١)**

ان التعديلات التي تمت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ تهدف لتحديد الفرق في التعريف بمنافع الموظفين قصيرة الأجل وطويلة الأجل. لخطط المنافع المحددة، ليس من المتوقع أن يكون تأثير على الشركة لالغاء خيار السياسة المحاسبية الخاصة بالاعتراف بتحقيق وقياس الإيرادات والمصاريف عن طريق الدراسة الاكتوارية. ومع ذلك، قد تحتاج الشركة لتحديد اثر تغيير طريقة القياس على العائد المتوقع على الأصول في الخطة.

يكون معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ ساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر.

**(٥) التقرير القطاعي**

لدى الشركة قطاع تقريدي واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية، يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية ٧٢,٧٧٦,٤١٩ دينار اردني (٢٠١١) : ٦٠,٤٤٣,٤١٤ دينار اردني).

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

| معلومات أخرى |            |           |            |           |           |                      |                |                |                |
|--------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| المجموع      | أخرى       | سيارات    | الثق       | مبنى      | أراضي     | مجموع معلومات إضافية | معلومات إضافية | معلومات إضافية | معلومات إضافية |
| ٤١٧,٨٤٤,٩٧   | ١٦,٠٢٠,٥٤٧ | ٥٧,٩١٧    | ١٠,٥١٢,٨٥٩ | ٣,٣٥٩,١٣٩ | ٥,٨١١,٤٢٠ | ٣٧,٢٣٧,٨٤٠           | ١٩,٨٨٢,٩١٣     | ١٣,٨١١,٠٨٢     | ٨٩,٧٩٣,٩١١     |
| ٣٩,٠٧٠,٨٤٣   | ١,٣٨٧,٧٣٢  | ٢٤٥,٥٦٧   | ٤٩,٤١١     | ٣٣٩,١٤٢   | ٧٣        | ٣٦,٧٦٦,٩١٨           | ١,٧١٢,٥١٦      | ١٣,٣٣٤,٩٩٤     | ٥,٣٣٥,٣٣٤      |
| (١,٣٠٠)      | (١,٠٠٠)    | -         | (٣٠٠)      | -         | -         | -                    | -              | -              | -              |
| ٤٥١,٩١٦,٦٤٠  | ١٧,٣٥٨,٧٧٩ | ٥٩,٥٤,٨٥٩ | ١١,٠٥٢,٩٧٠ | ٣,٧٨١,٧٨١ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٤٠,٨١٠,٤٧٥           | ٢١,٥٩٦,٤٣٩     | ١٤,٤٤٤,٧٧٧     | ٩٥,١٢٩,١٢٥     |
| ٤٥١,٩١٦,٦٤٠  | ١٧,٣٥٨,٧٧٩ | ٥٩,٥٤,٨٥٩ | ١١,٠٥٢,٩٧٠ | ٣,٧٨١,٧٨١ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٤٠,٨١٠,٤٧٥           | ٢١,٥٩٦,٤٣٩     | ١٤,٤٤٤,٧٧٧     | ٩٥,١٢٩,١٢٥     |
| ٣,٩٤٢,٧٤٢    | ٧٨٢,٦١٨    | ٢٤,١٢٠    | ٥١٨,١٧٣    | ٨,٨٣٣     | -         | ٢٩,٧٧٠,٤٤٨           | ٢,١٥٤,٥٠٣      | ١,٢١٨,٧١٠      | ٥,٧٠٣,٣٤٤      |
| (٥١٤,٦٣٥)    | -          | (٥١٤,٦٣٥) | -          | -         | -         | -                    | -              | -              | -              |
| ٤٥١,٩١٦,٦٤٠  | ١٧,٥٤٠,٩٤٧ | ٥,٦٠١,١٤٤ | ١١,٦٢١,١٤٣ | ٣,٧٦٢,١١٤ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٤٣,٧٨٧,٥٠٦           | ٢٣,٧٩١,٨٤٣     | ١٥,٤٤٤,٧٧٧     | ١٠٠,٨٣٢,٤٦٩    |
| ١٨٣,٣٤١,٤٨٥  | ١٣,٣٣٢,٦٢٢ | ٤,٤٠١,٩٦١ | ٧,٨١١,٤٦١  | ٥,٢٣٢     | -         | ١٥,٧٧٨,١٦٤           | ١٠,٤٣٨,٠٥١     | ٣,٥٣٤,٠٨٨      | ٤٨,٤٨٥,٤٦٣     |
| ١١,٦٣٩,١٩٤   | ٥٥٧,٦١١    | ٤١٥,٨٣٣   | ٥١٢,٧١٥    | ٧,٣٣٤     | -         | ١٥,٠٣٩,٧٠١           | ١,٠٤٠,٩١١      | ٣,١٧٥,٨٥٤      | ٣,٣٨٣,٤٨١      |
| (١,٠٠٠)      | (٧٩٨)      | -         | (٢١٠)      | -         | -         | -                    | -              | -              | -              |
| ١٨٩,٨٧٩,٦٧١  | ١٣,٧٨٩,٤٣٥ | ٤,٨٢٢,٧٥٩ | ٨,٣٨٢,٩٦٦  | ٥,٧٢٦,٦٦  | -         | ١٧,٣٣١,٨٦٥           | ١١,٤٧٨,٩٦٢     | ٣,٥٠٩,٩٤٢      | ٥١,٧٦٨,٩٤٤     |
| ١٩٩,٨٧٩,٦٧١  | ١٣,٧٨٩,٤٣٥ | ٤,٨٢٢,٧٥٩ | ٨,٣٨٢,٩٦٦  | ٥,٧٢٦,٦٦  | -         | ١٧,٣٣١,٨٦٥           | ١١,٤٧٨,٩٦٢     | ٣,٥٠٩,٩٤٢      | ٥١,٧٦٨,٩٤٤     |
| ١٧,٩٦٩,١٧٩   | ٥٨٩,٢١١    | ٥٤٣,٢٠٩   | ٥٧٧,٨٩٦    | ٧٤,٤٦٤    | -         | ١٦,١٨٣,٢٩٩           | ١,١٣٠,١٦٠      | ٤,٣٢٤,٩٢٩      | ٣,٤٨٧,٥٠٦      |
| (٥١٤,٦٣٥)    | -          | (٥١٤,٦٣٥) | -          | -         | -         | -                    | -              | -              | -              |
| ٢١٧,٧٥٤,٥١٥  | ١٤,٣٧٨,٩٤٦ | ٤,٧٧٢,٧٣٣ | ٨,٩٦١,٨٦٢  | ٦٤,٧١٠    | -         | ١٨,٨٤٤,٤٦٤           | ١,٢٢٠,٩١٢      | ٤,٣٨٣,٨٧١      | ٥٥,٣٥٩,٠٠٠     |
| ٢٥٩,٠٣٢,٩٩٩  | ٢,٤٦٨,٨٤٤  | ١,١٣٢,١٠٠ | ٢,٦٦٢,٠٠٤  | ٢,١٠٩,٦٣٥ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٢٣,٥٩٣,٨٨٣           | ١,٠١٧,٤٧٧      | ١٠,٤٣٣,١٣٥     | ٤٣,٣٦٠,١٨١     |
| ٢٥٩,٠٣٢,٩٩٩  | ٢,٤٦٨,٨٤٤  | ١,١٣٢,١٠٠ | ٢,٦٦٢,٠٠٤  | ٢,١٠٩,٦٣٥ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٢٣,٥٩٣,٨٨٣           | ١,٠١٧,٤٧٧      | ١٠,٤٣٣,١٣٥     | ٤٣,٣٦٠,١٨١     |
| ٢٥٩,٠٣٢,٩٩٩  | ٢,٤٦٨,٨٤٤  | ١,١٣٢,١٠٠ | ٢,٦٦٢,٠٠٤  | ٢,١٠٩,٦٣٥ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٢٣,٥٩٣,٨٨٣           | ١,٠١٧,٤٧٧      | ١٠,٤٣٣,١٣٥     | ٤٣,٣٦٠,١٨١     |
| ٢٥٩,٠٣٢,٩٩٩  | ٢,٤٦٨,٨٤٤  | ١,١٣٢,١٠٠ | ٢,٦٦٢,٠٠٤  | ٢,١٠٩,٦٣٥ | ٥,٨١١,٤٩٣ | ٢٣,٥٩٣,٨٨٣           | ١,٠١٧,٤٧٧      | ١٠,٤٣٣,١٣٥     | ٤٣,٣٦٠,١٨١     |

كما ورد في إيضاح رقم (١)، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إمتياز مع الحكومة الأردنية بعام ١٩٦٢ لمدة ٥٠ سنة والتي إنتهت بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢، حيث حصلت الشركة على تحديد لهذه الاتفاقية لمدة ٦ أشهر إضافية تنتهي بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣. بناءً على ما ورد في الاتفاقية يحق للحكومة الأردنية عند انتهاء فترة الإمتياز شراء موجودات اتفاقية الإمتياز بالقيمة السوقية باستثناء الأراضي بكتلة الشراء.

(٧) موجودات مساهمات المشتركين / أمانات مساهمات المشتركين

تم عرض هذه الموجودات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية والمشار إليها بكتاب رئاسة الوزراء رقم ٦١٨٩/١١/٣٣ بتاريخ ٤ حزيران ١٩٨٥ والتي نصت على أن تظهر هذه الموجودات بمسماها الصحيح "موجودات مساهمات المشتركين" ويتم عرضها في الموجودات والمطلوبات بنود مستقلة في بيان المركز المالي. يتم استهلاك هذه الموجودات على مدار ٢٥ سنة بنسبة ٤% سنوياً وتطفاً المطلوبات المقابلة لها بنفس النسبة وذلك إعتباراً من عام ١٩٨٥. تم تطبيق هذه القاعدة على المساهمات المتراكمة لدى الشركة ابتداءً من ٣١ كانون الأول ١٩٨٥ ولل سنوات اللاحقة كما ورد في إيضاح رقم (٦)، تخضع هذا الموجودات أيضاً لإتفاقية الإمتياز.

| بالدينار الأردني                  | موجودات / أمانات<br>مساهمات المشتركين | المجموع     |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| <u>الكلفة</u>                     |                                       |             |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ | ١٦٠,٩٠٦,٣٩٣                           | ١٦٠,٩٠٦,٣٩٣ |
| إضافات                            | ١٥,٤٨١,٩٨٤                            | ١٥,٤٨١,٩٨٤  |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | ١٧٦,٣٨٨,٣٧٧                           | ١٧٦,٣٨٨,٣٧٧ |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ | ١٧٦,٣٨٨,٣٧٧                           | ١٧٦,٣٨٨,٣٧٧ |
| إضافات                            | ١٢,١٣٩,٢١٤                            | ١٢,١٣٩,٢١٤  |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ١٨٨,٥٢٧,٥٩١                           | ١٨٨,٥٢٧,٥٩١ |
| <u>الاستهلاك المتراكم</u>         |                                       |             |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ | ٥٠,٦٩٩,٩٩٨                            | ٥٠,٦٩٩,٩٩٨  |
| إستهلاكات السنة                   | ٦,٧٤٥,٨٩٥                             | ٦,٧٤٥,٨٩٥   |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | ٥٧,٤٤٥,٨٩٣                            | ٥٧,٤٤٥,٨٩٣  |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ | ٥٧,٤٤٥,٨٩٣                            | ٥٧,٤٤٥,٨٩٣  |
| إستهلاكات السنة                   | ٦,٤٤٥,٣٤٢                             | ٦,٤٤٥,٣٤٢   |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٦٣,٨٩١,٢٣٥                            | ٦٣,٨٩١,٢٣٥  |
| <u>القيمة الدفترية كما في:</u>    |                                       |             |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١١               | ١١٨,٩٤٢,٤٨٤                           | ١١٨,٩٤٢,٤٨٤ |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢               | ١٢٤,٦٣٦,٣٥٦                           | ١٢٤,٦٣٦,٣٥٦ |

(٨) موجودات فلس الريف / أمانات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية وقد تم بيان هذا البند تمشياً مع التعليمات الوزارية بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ١٩٨٣ والتي نصت على أنه يجب عرض موجودات فلس الريف والمطلوبات المقابلة لها كبنود مفصلة في بيان المركز المالي ويتم استهلاك / إطفاء هذه الموجودات / الامانات في على مدار ٢٥ سنة. كما ورد في إيضاح رقم (٦)، تخضع هذا الموجودات أيضاً لإتفاقية الإمتياز.

| المجموع                 | موجودات / أمانات<br>فلس الريف | بالدينار الأردني                                      |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                         |                               | <u>الكلفة</u>                                         |
| ٤٦,٩٩٨,٨٢٧<br>٣٠٥,٣٣٩   | ٤٦,٩٩٨,٨٢٧<br>٣٠٥,٣٣٩         | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١<br>إضافات           |
| ٤٧,٣٠٤,١٦٦              | ٤٧,٣٠٤,١٦٦                    | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١                     |
| ٤٧,٣٠٤,١٦٦<br>١,٥٠٤,٤٣٧ | ٤٧,٣٠٤,١٦٦<br>١,٥٠٤,٤٣٧       | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢<br>إضافات           |
| ٤٨,٨٠٨,٦٠٣              | ٤٨,٨٠٨,٦٠٣                    | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢                     |
|                         |                               | <u>الاستهلاك المتراكم</u>                             |
| ١٩,٢١٩,٧٨٩<br>١,٨٣٩,٠٠٤ | ١٩,٢١٩,٧٨٩<br>١,٨٣٩,٠٠٤       | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١<br>إستهلاكات السنة  |
| ٢١,٠٥٨,٧٩٣              | ٢١,٠٥٨,٧٩٣                    | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١                     |
| ٢١,٠٥٨,٧٩٣<br>١,٩٣١,٤٢٦ | ٢١,٠٥٨,٧٩٣<br>١,٩٣١,٤٢٦       | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢<br>إستهلاكات السنة  |
| ٢٢,٩٩٠,٢١٩              | ٢٢,٩٩٠,٢١٩                    | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢                     |
| ٢٦,٢٤٥,٣٧٣              | ٢٦,٢٤٥,٣٧٣                    | <u>القيمة الدفترية كما في:</u><br>٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
| ٢٥,٨١٨,٣٨٤              | ٢٥,٨١٨,٣٨٤                    | ٣١ كانون الأول ٢٠١٢                                   |

(٩) موجودات فروقات تقييم القروض

بناءً على قرار دولة رئيس الوزراء بكتابه رقم ٦٥/١١/١٠٠٧٥ 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 بالأقساط الفعلية المدفوعة خلال عامي ١٩٨٩ و ١٩٩٠ والتي تم إظهارها ضمن قائمة الدخل للعامين 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.

| بالدینار الأردني                  | موجودات / فروقات<br>تقييم القروض | المجموع    |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------|
| <u>الكلفة</u>                     |                                  |            |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ | ٢٠,٦١٦,٧٩٠                       | ٢٠,٦١٦,٧٩٠ |
| إضافات                            | -                                | -          |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | ٢٠,٦١٦,٧٩٠                       | ٢٠,٦١٦,٧٩٠ |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ | ٢٠,٦١٦,٧٩٠                       | ٢٠,٦١٦,٧٩٠ |
| إضافات                            | -                                | -          |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ٢٠,٦١٦,٧٩٠                       | ٢٠,٦١٦,٧٩٠ |
| <u>الاستهلاك المتراكم</u>         |                                  |            |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ | ١٨,١٤٢,٧٧٧                       | ١٨,١٤٢,٧٧٧ |
| إستهلاكات السنة                   | ٨٢٤,٦٧٢                          | ٨٢٤,٦٧٢    |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | ١٨,٩٦٧,٤٤٩                       | ١٨,٩٦٧,٤٤٩ |
| الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ | ١٨,٩٦٧,٤٤٩                       | ١٨,٩٦٧,٤٤٩ |
| إستهلاكات السنة                   | ٨٢٤,٦٧٢                          | ٨٢٤,٦٧٢    |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | ١٨,١٤٢,٧٧٧                       | ١٨,١٤٢,٧٧٧ |
| <u>القيمة الدفترية كما في:</u>    |                                  |            |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١١               | ١,٦٤٩,٣٤١                        | ١,٦٤٩,٣٤١  |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢               | ١,٦٤٩,٣٤١                        | ١,٦٤٩,٣٤١  |
|                                   | ٨٢٤,٦٦٩                          | ٨٢٤,٦٦٩    |

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

١٠ استثمار في شركة حليفة

بالبينار الأردني

| البيان    | الصفحة    | القانونية | نسبة الملكية | بند التأسيس | الاردين | ذات مسؤولية محدودة | شركة صناعة المعدات الكهربائية |
|-----------|-----------|-----------|--------------|-------------|---------|--------------------|-------------------------------|
| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | ٢٠١٢      | ٢٠١٢         | ٢٠١٢        | ٢٠١٢    | ٢٠١٢               | ٢٠١٢                          |
| ١,٢٣٢,٨٤٢ | ١,٢٨٣,٣٧٢ | ١,٢٨٣,٣٧٢ | ٢٧,٥%        | ٢٧,٥%       | ٢٧,٥%   | ٢٧,٥%              | ٢٧,٥%                         |

إن الحركة على حسب الإستثمار في شركة حليفة خلال السنة كما يلي:

بالبينار الأردني

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | ٢٠١٢      |
|-----------|-----------|-----------|
| ١,١٦٤,٠٧١ | ١,٢٣٢,٨٤٢ | ١,٢٣٢,٨٤٢ |
| ٦٨,٧٧١    | ٥٠,٥٣٠    | ٥٠,٥٣٠    |
| ١,٢٣٢,٨٤٢ | ١,٢٨٣,٣٧٢ | ١,٢٨٣,٣٧٢ |

الرصيد في بداية السنة  
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة

الرصيد في نهاية السنة

الجدول التالي يلخص المعلومات المالية للاستثمارات في شركة حليفة:

| الربح   | المصاريف     | الإيرادات  | مجموع<br>المطلوبات | المطلوبات غير<br>المتداولة | المطلوبات<br>المتداولة | مجموع<br>الموجوبات | موجوبات<br>غير متداولة | موجوبات<br>متداولة | الملكية<br>% | بالبينار الأردني |
|---------|--------------|------------|--------------------|----------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------|------------------|
| ٣٠٦,٨٤٠ | (١١,٠٩٥,٧٢٨) | ١١,٤٠٢,٥٦٨ | ٤,٢٧٧,٠٣١          | -                          | ٤,٢٧٧,٠٣١              | ٨,٨٩٣,٨٤٠          | ١,٣٥٦,٤٠٨              | ٧,٥٣٧,٤٣٢          | ٢٧,٥%        | ٢٠١١             |
| ١٦٧,٠٨٠ | (٥,٢١٠,٨٢٨)  | ٥,٣٧٧,٩٠٨  | ٥,٢١٩,٨٥١          | -                          | ٥,٢١٩,٨٥١              | ١٠,٠٢٩,٨٢٠         | ١,٤٠١,٢٤٧              | ٨,٦٢٨,٥٧٣          | ٢٧,٥%        | ٢٠١٢             |

شركة صناعة المعدات الكهربائية

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

(١١) مخزون

| ٢٠١١                    | ٢٠١٢                    | بالدينار الأردني                                   |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|
| ٢٢,٢٢٠,٨٥٣<br>(٥٦٤,٦٧١) | ٢١,٩٠٣,٨٠٠<br>(٥٦٤,٦٧١) | مواد بالمستودعات<br>يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٢١,٦٥٦,١٨٢              | ٢١,٣٣٩,١٢٩              |                                                    |

(١٢) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| ٢٠١١               | ٢٠١٢               | بالدينار الأردني                             |
|--------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| ١,٩٥٤,٤٧٨<br>١,٧٣٨ | ١,٨٩٠,٦١٩<br>١,٧٣٨ | أسهم مدرجة في سوق عمان المالي<br>أسهم خارجية |
| ١,٩٥٦,٢١٦          | ١,٨٩٢,٣٥٧          |                                              |

(١٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، أعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركات الحليفة والتابعة والشركات المسيطر عليها. صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١-١٣) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

| الرصيد القائم |         | حجم التعامل |           | طبيعة   | طبيعة      | بالدينار الأردني              |
|---------------|---------|-------------|-----------|---------|------------|-------------------------------|
| ٢٠١١          | ٢٠١٢    | ٢٠١١        | ٢٠١٢      | التعامل | العلاقة    |                               |
| ٢٦٦,٢٦٤       | ٢٣١,٨٦٠ | ٢٦٦,٢٦٤     | ١,٤٧٤,٣٥٥ | مصاريف  | شركة حليفة | شركة صناعة المعدات الكهربائية |

(٢-١٣) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٦٥٦,٥٣٩ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. (٢٠١١ : ٥٦٨,٤٥٩ دينار).

(١٤) ذمم مشتركين

| ٢٠١١                       | ٢٠١٢                       | بالدينار الأردني                                  |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| ١٠٩,٢٢٧,٤٧٠<br>(٣,١٣٠,٠٤٦) | ١٤٩,٤٥٨,٦٣٠<br>(٣,١٣٠,٠٤٦) | ذمم مشتركين<br>يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها * |
| ١٠٦,٠٩٧,٤٢٤                | ١٤٦,٣٢٨,٥٨٤                |                                                   |
| ١٩,١٦٤,٢٧٨                 | ٢٣,٧٧٥,٠٦٣                 | إيرادات مستحقة                                    |
| ١٢٥,٢٦١,٧٠٢                | ١٧٠,١٠٣,٦٤٧                |                                                   |

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

(١٤) ذمم مشتركين (يتبع)

يبين الجدول التالي اعمار ذمم المشتركين كما في تاريخ البيانات المالية:

| ٢٠١١                                 |              | ٢٠١٢                                 |              | بالدينار الأردني |
|--------------------------------------|--------------|--------------------------------------|--------------|------------------|
| مخصص الديون<br>المشكوك في<br>تحصيلها | إجمالي الذمم | مخصص الديون<br>المشكوك في<br>تحصيلها | إجمالي الذمم |                  |
| -                                    | ٩٢,٨٤٠,٠٢٣   | -                                    | ١٣٣,١٨٠,٠٨١  | أقل من سنة       |
| ١,٩٤٦,٩٠٨                            | ١٥,٢٠٤,٣٠٩   | ١,٩٤٦,٩٠٨                            | ١٥,٠٩٥,٤١١   | ١ - ٥ سنوات      |
| ١,١٨٣,١٣٨                            | ١,١٨٣,١٣٨    | ١,١٨٣,١٣٨                            | ١,١٨٣,١٣٨    | أكثر من ٥ سنوات  |
| ٣,١٣٠,٠٤٦                            | ١٠٩,٢٢٧,٤٧٠  | ٣,١٣٠,٠٤٦                            | ١٤٩,٤٥٨,٦٣٠  |                  |

\* إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة كما يلي:

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | بالدينار الأردني      |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٢,٨٣٠,٠٤٦ | ٣,١٣٠,٠٤٦ | الرصيد في بداية السنة |
| ٣٠٠,٠٠٠   | -         | المكون خلال السنة     |
| ٣,١٣٠,٠٤٦ | ٣,١٣٠,٠٤٦ |                       |

(١٥) مدينون

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | بالدينار الأردني                            |
|-----------|-----------|---------------------------------------------|
| ٢,٨١٧,٦٧٢ | ٤,٥٦٠,٢٦٠ | بلديات ومجالس قروية                         |
| ٢,١٥٢,٧٢٢ | ١,٨٦٠,٤٣٢ | دوائر حكومية                                |
| ١,٥٦٤,٢٤٣ | ١,٤٩٤,٨٨٣ | دفعات مقدمة لموردين                         |
| ٩١٣,٤٥٨   | ١,١٤٣,٣٧٠ | شركات ومقاولون                              |
| ١,١٧٩,٠٥٧ | -         | وزارة الطاقة / مشاريع ريف مفعلة وغير منتهية |
| ٦٦٣,٨١٧   | ٣٦٠,١٥٣   | متنوعة                                      |
| ٩,٢٩٠,٩٦٩ | ٩,٤١٩,٠٩٨ |                                             |
| (٧٨٧,٥٥٩) | (٧٨٧,٥٥٩) | يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها           |
| ٨,٥٠٣,٤١٠ | ٨,٦٣١,٥٣٩ |                                             |

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

(١٦) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١١           | ٢٠١٢           |
|----------------|----------------|
| ٥٦٦,٦٥٨        | ٦٢٢,٤٩٨        |
| ١٠,٠١٣         | ١٣,٠٤٨         |
| ١٦,٣٢٣         | ١٦,٣٢٣         |
| <u>٥٩٢,٩٩٤</u> | <u>٦٥١,٨٦٩</u> |

بالدينار الأردني

مصاريف مدفوعة مقدما  
أعمال تحت التنفيذ  
تأمينات مستردة

(١٧) النقد وما في حكمه

| ٢٠١١                | ٢٠١٢                |
|---------------------|---------------------|
| ٤٠٤                 | -                   |
| ٤٧٤,٥٨٥             | ٦,٦٩١,٦٠٢           |
| <u>٤٧٤,٩٨٩</u>      | <u>٦,٦٩١,٦٠٢</u>    |
| (٥٨,٥٨٤,٠٤٦)        | (٦٧,٦٦٢,٨٥٤)        |
| <u>(٥٨,١٠٩,٠٥٧)</u> | <u>(٦٠,٩٧١,٢٥٢)</u> |

بالدينار الأردني

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك  
مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

يطرح: بنوك دائنة \*

النقد في الصندوق ولدى البنوك لغايات قائمة التدفقات النقدية

\* يمثل هذا البند قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنوك التالية على شكل جاري مدين، حيث بلغت اجماليات هذه التسهيلات من جميع فروع البنوك في ٣١ كانون الأول كما هو مبين أعلاه، كما تتراوح سقوفات هذه التسهيلات من ٢٥,٠٠٠ إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما تتراوح أسعار الفائدة على هذه تسهيلات بين ٥,٧٥ % إلى ٩,٧٥ %. إن جميع هذه التسهيلات ممنوحة للشركة بضمان اسم الشركة.

(١٨) الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ "على الشركة المساهمة العامة أن تقتطع ١٠% من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجمالي، وأن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما يقتطع ٢٥% من رأس مال الشركة المصرح به.

(١٩) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٢ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١١ ونسبة ١٦% من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ١٢,٠٩٦,٠٠٠ دينار أردني (٢٠١١: ٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار).

(٢٠) قروض بنكية

| ٢٠١١              | ٢٠١٢              |
|-------------------|-------------------|
| ٨,٣٧٥,٠٠٠         | ١١,٤٢٣,١٣٦        |
| ١٣,٠٠٠,٠٠٠        | ٢٩,٢٥٠,٠٠٠        |
| <u>٢١,٣٧٥,٠٠٠</u> | <u>٤٠,٦٧٣,١٣٦</u> |

بالدينار الأردني

قروض تستحق الدفع خلال عام  
قروض تستحق الدفع لأكثر من عام

\* إن الجدول المبين أدناه يبين القروض الممنوحة من قبل البنك المحلية لتمويل رأس المال العامل وتنفيذ وتطوير المشاريع تحت التنفيذ للشركة

(٢٠) قروض بنكية (بنية):

| البنك                | بالتنزيل الأردني     | المبلغ | الضمانات     | تاريخ الاستحقاق     | ٢٠١٢              | ٢٠١١              |
|----------------------|----------------------|--------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| البنك العربي         | بنك الكويت العربي    | ٧,٨٧٥% | كفالة الشركة | ٩ حزيران ٢٠١٤       | ٧,٥٠٠,٠٠٠         | ١٢,٥٠٠,٠٠٠        |
| بنك الاتحاد          | بنك سويته جنرال      | ٧,٧٥%  | كفالة الشركة | ٣٠ حزيران ٢٠١٤      | ٢,٢٥٠,٠٠٠         | ٤,١٢٥,٠٠٠         |
| بنك سويته جنرال      | بنك التجاري الأردني  | ٧,٢٥%  | كفالة الشركة | ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤ | ١,٦٧٣,١٣٦         | ٢,٧٥٠,٠٠٠         |
| بنك العربي           | بنك العربي           | ٦%     | كفالة الشركة | ١٨ حزيران ٢٠١٨      | ١,٧٥٠,٠٠٠         | ٢,٠٠٠,٠٠٠         |
| بنك المؤسسة المصرفية | بنك المؤسسة المصرفية | ٧%     | كفالة الشركة | ١٠ حزيران ٢٠١٨      | ١,٥٠٠,٠٠٠         | -                 |
|                      |                      | ٧,٢٥%  | كفالة الشركة | ١ أيلول ٢٠١٨        | ١,٢٥٠,٠٠٠         | -                 |
|                      |                      |        |              |                     | <u>٤٠,٦٧٣,١٣٦</u> | <u>٢١,٣٧٥,٠٠٠</u> |

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

(٢١) تأمينات المشتركين

- يمثل هذا البند قيمة رصيد التأمينات التي تقوم الشركة بتحصيلها عند إيصال التيار الكهربائي إلى المشتركين كتأمين على إستهلاك الكهرباء إستناداً إلى تعليمات تكاليف التوصيل للخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الإمتياز للمشاركين.

إن الحركة الحاصلة على حساب تأمينات المشتركين خلال السنة هي كما يلي :

| ٢٠١١        | ٢٠١٢        | بالدينار الأردني      |
|-------------|-------------|-----------------------|
| ٦٣,٢٥٢,١٥٠  | ٦٧,٢٠٣,٥٧٤  | الرصيد في بداية السنة |
| ٥,٩٨٩,٤٢٢   | ٨,١٠٤,٧٩٢   | المقبوض خلال السنة    |
| (٢,٠٣٧,٩٩٨) | (١,٤٤٧,٤٦٠) | المدفوع خلال السنة    |
| ٦٧,٢٠٣,٥٧٤  | ٧٣,٨٦٠,٩٠٦  | الرصيد في نهاية السنة |

(٢٢) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة الحاصلة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة هي كما يلي:

| ٢٠١١        | ٢٠١٢        | بالدينار الأردني      |
|-------------|-------------|-----------------------|
| ١٣,٩٣٣,٨٢٥  | ١٤,١٣٣,٨٢٥  | الرصيد في بداية السنة |
| ٢,٣١١,٣٧٩   | ٤,٢٠٣,٨١٠   | المخصص خلال السنة     |
| (٢,١١١,٣٧٩) | (١,٨٧٢,٨٣٤) | المدفوع خلال السنة    |
| ١٤,١٣٣,٨٢٥  | ١٦,٤٦٤,٨٠١  | الرصيد في نهاية السنة |

(٢٣) التزامات صناديق الموظفين

| ٢٠١١       | ٢٠١٢       | بالدينار الأردني                        |
|------------|------------|-----------------------------------------|
| ٥,٥٤٩,٥٠٧  | ٥,٩٠٥,٥٢٠  | صندوق الخدمات الطبية (٢٣- أ)            |
| ٤,١٣٨,٢٩٩  | ٥,١٤٩,٩٩٠  | صندوق إيداع الموظفين (٢٣- ب)            |
| ٣٩٩,٩٤٦    | ٩٣٧,٥٤٧    | صندوق التأمين الصحي بعد التقاعد (٢٣- ج) |
| (٢٧,٣٨٨)   | -          | صندوق التأمين على الحياة (٢٣- د)        |
| ١٠,٠٦٠,٣٦٤ | ١١,٩٩٣,٠٥٧ |                                         |

تعتبر هذه الصناديق ذات كيان قانوني مستقل. إن الشركة مسؤولة عن إدارة هذه الصناديق نيابة عن الموظفين و إتحاد العاملين. جميع المعاملات المرتبطة بهذه الصناديق تسجل من خلال حسابات الشركة والتي تقتضي تسجيل المبالغ المستحقة من هذه المعاملات كمطلوبات لهذه الصناديق. يظهر ملخص هذه الأرصدة والحركات يرد في الإيضاحات (٢٣- أ)، (٢٣- ب)، (٢٣- ج) و (٢٣- د) حيث لا تشكل هذه الصناديق جزءاً من السجلات المحاسبية للشركة و يتم التعامل معها على أنها معلومات إضافية.

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

(٢٣) التزامات صناديق الموظفين (يتبع)

٢٣-أ) صندوق الخدمات الطبية

| ٢٠١١        | ٢٠١٢        |
|-------------|-------------|
| ١,٦٥٤,٤٣١   | ١,٧٦٥,٩٤١   |
| ٥٤١,٦٥٦     | ٥٤٣,٤١٨     |
| ٤٥٢,١٣٦     | ٤٢٩,٧٦٢     |
| ٢,٦٤٨,٢٢٣   | ٢,٧٣٩,١٢١   |
| (٢,١٢٢,٧٨٥) | (٢,٣٨٣,١٠٨) |
| ٥٢٥,٤٣٨     | ٣٥٦,٠١٣     |
| ٥,٠٢٤,٠٦٩   | ٥,٥٤٩,٥٠٧   |
| ٥,٥٤٩,٥٠٧   | ٥,٩٠٥,٥٢٠   |

بالدينار الأردني

الإيرادات

مساهمة الشركة

مقتطعات الموظفين

مساهمات الموظفين

مجموع الإيرادات

المصروفات

الفائض للسنة

الفائض المحتفظ به في بداية السنة

الفائض المحتفظ به في نهاية السنة

٢٣-ب) صندوق إندخار الموظفين

| ٢٠١١       | ٢٠١٢       |
|------------|------------|
| ٩,٠٠٤,٢٢٧  | ٨,٥٣١,٥٣٧  |
| ١,٧٣٦,٣٨٧  | ١,٤٨٨,٤١٢  |
| ٦,٦٠١,٠٧٧  | ٨,١٩٣,٠٣١  |
| ١٧,٣٤١,٦٩١ | ١٨,٢١٢,٩٨٠ |
| ١٩,٨٦٤,٨٣٨ | ٢١,٨١٩,٣١٥ |
| ١٢,٣٠٢     | ١٢,٣٠٢     |
| ٢٦٧,١٩٧    | ٣٤٢,٨٣٧    |
| ١١٠        | ١١٠        |
| ١,٣٣٥,٥٤٣  | ١,١٨٨,٤٠٦  |
| ٢١,٤٧٩,٩٩٠ | ٢٣,٣٦٢,٩٧٠ |
| ٤,١٣٨,٢٩٩  | ٥,١٤٩,٩٩٠  |

بالدينار الأردني

الموجودات

أرصدة قروض الإسكان

إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

سلف الموظفين

مجموع الموجودات

المطلوبات

مدخرات ومخصصات الموظفين

أرباح قيد التوزيع

واردات

أمانات

احتياطي القيمة العادلة

مجموع المطلوبات

الرصيد في نهاية السنة

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

٢٣) التزامات صناديق الموظفين (تابع)

٢٣- ج) صندوق التأمين الصحي بعد التقاعد

- قامت الشركة بتاريخ ١ نيسان ٢٠١١ باستحداث نظام صندوق التأمين الصحي لموظفي شركة الكهرباء الأردنية بعد التقاعد.

| للفترة منذ<br>التأسيس ولغاية<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | بالدينار الأردني                          |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ١٩٩,٩٧٣                                                | ٢٧١,٥٩٨                                     | الإيرادات                                 |
| ١٩٩,٩٧٣                                                | ٢٧١,٥٩٨                                     | مساهمة الشركة                             |
| -                                                      | ٤٢,٣٧٦                                      | مقتطعات الموظفين                          |
| -                                                      | ٤,٧١٢                                       | اشتراكات متقاعدين                         |
|                                                        |                                             | أخرى                                      |
| ٣٩٩,٩٤٦                                                | ٥٩٠,٢٨٤                                     | مجموع الإيرادات                           |
| -                                                      | (٥٢,٦٨٣)                                    | المصروفات                                 |
| ٣٩٩,٩٤٦                                                | ٥٣٧,٦٠١                                     | الفائض للسنة                              |
| -                                                      | ٣٩٩,٩٤٦                                     | الفائض المتراكم في بداية السنة            |
| ٣٩٩,٩٤٦                                                | ٩٣٧,٥٤٧                                     | الفائض المحتفظ به في نهاية السنة / الفترة |

٢٣- د) صندوق التأمين على الحياة

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      | بالدينار الأردني                         |
|-----------|-----------|------------------------------------------|
| ١٥٣,٤٠٩   | ١٦٧,٨٩٦   | الإيرادات                                |
| ١٥٣,٤٠٩   | ١٦٧,٨٩٦   | مساهمة الشركة                            |
| ٣٠٦,٨١٨   | ٣٣٥,٧٩٢   | مقتطعات الموظفين                         |
|           |           | مجموع الإيرادات                          |
| (٤٢٦,١٧٥) | (٥٨٤,٥٥٥) | المصروفات                                |
| (١١٩,٣٥٧) | (٢٤٨,٧٦٣) | التأمينات المصروفة                       |
| ٩١,٩٦٩    | (٢٧,٣٨٨)  | (العجز) للسنة                            |
| -         | ٢٧٦,١٥١   | (العجز) الفائض المحتفظ به في بداية السنة |
|           |           | تغطية العجز من قبل الشركة                |
| (٢٧,٣٨٨)  | -         | العجز المحتفظ به في نهاية السنة          |

قامت الشركة بتوقيع بوليصة تأمين على الحياة مع الشركة العربية الألمانية للتأمين لنقل مخاطر أي مطالبات إضافية يتعرض لها الصندوق.

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

(٢٤) دائنون

بالدينار الأردني

| ٢٠١١               | ٢٠١٢               |
|--------------------|--------------------|
| ٩٩,٤٩٨,٥٤٧         | ١٢٩,٩٢٢,٠٨٨        |
| ٢٢,٢٤٩,٨٣٦         | ١٧,٨١٨,٥٣٩         |
| ٦,٧٥٩,٠٩٧          | ٨,٢٤٨,٧٩١          |
| ٥١٦,٢٧٨            | ٣٦٨,٨٤٧            |
| <u>١٢٩,٠٢٣,٧٥٨</u> | <u>١٥٦,٣٥٨,٢٦٥</u> |

شركة الكهرباء الوطنية  
دوائر حكومية  
ذمم شركات وأخرى  
ذمم موظفين

(٢٥) مخصص ضريبة الدخل

بالدينار الأردني

| ٢٠١١             | ٢٠١٢             |
|------------------|------------------|
| ٤,٠٩٣,٣٠٨        | ٢,٢٢٢,٢٦٣        |
| ١,٨٦٥,٤٤٨        | ١,٦٩٠,٤٣٣        |
| ٤٢٨,٦١٧          | -                |
| (٤,١٦٥,١١٠)      | (١,٨٦٣,٥٩٥)      |
| <u>٢,٢٢٢,٢٦٣</u> | <u>٢,٠٤٩,١٠١</u> |

الرصيد في بداية السنة  
المكون خلال السنة  
ضريبة دخل سنوات سابقة  
المدفوع خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي التسوية بين الربح الخاضع للضريبة والربح المحاسبي :

| ٢٠١١              | ٢٠١٢              |
|-------------------|-------------------|
| ١١,٧٧٦,١٤٠        | ٩,٨٥٧,٤٢٤         |
| ١,٨٩٩,٢٢١         | ٤,٣٢٧,٩٠١         |
| (٣٥٠,٧٣٠)         | (٢,١١٠,٨٠٥)       |
| <u>١٣,٣٢٤,٦٣١</u> | <u>١٢,٠٧٤,٥٢٠</u> |
| <u>١,٨٦٥,٤٤٨</u>  | <u>١,٦٩٠,٤٣٣</u>  |
| <u>%١٦</u>        | <u>%١٧</u>        |

بالدينار الأردني

الربح المحاسبي  
يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا  
يطرح : مصاريف مقبولة ضريبيا

الربح الضريبي

ضريبة الدخل  
نسبة الضريبة الدخل الفعالة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العامين ٢٠١١ و ٢٠١٢ كما وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة المبيعات حتى شهر آب من العام ٢٠١١ وقدمت اقرارات ضريبة المبيعات حتى شهر شباط من العام ٢٠١٣.

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

(٢٦) أرصدة دائنة أخرى

بالدينار الأردني

| ٢٠١١             | ٢٠١٢             |
|------------------|------------------|
| ١,٩٥٩,٩٨١        | ٢,٥٦٧,٢٩٧        |
| ١,٣٢٢,٣١٤        | ٥٧٣,١١٧          |
| ٦٨٨,٩١٨          | ٧٧١,٥١٦          |
| ٣٧٢,٩٧٥          | ٣٨٥,١١٣          |
| ٣٢٠,٠٠٦          | ٣٦٠,٩٧١          |
| ٢٥١,٤٧٠          | ٦٦,٤٥١           |
| ٦٧,٨٥٠           | ٦٧,٨٥٠           |
| ١٠,٤١٠           | ١٠,٤١٠           |
| <u>٤,٩٩٣,٩٢٤</u> | <u>٤,٨٠٢,٧٢٥</u> |

أرباح قيد التوزيع  
مخصصات أخرى  
مصاريق وفوائد مستحقة  
أمانات الضمان الاجتماعي  
شيكات غير مسلمة  
ذمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع  
تأمينات الشبكة  
تأمينات العطاءات والخطوط

(٢٧) إيرادات الطاقة المباعة

بالدينار الأردني

| ٢٠١١               | ٢٠١٢               |
|--------------------|--------------------|
| ٢٤٤,٤٩٥,٢٦٦        | ٢٧٥,٠٣٣,٥١٣        |
| ١٤٠,٤٣٩,٦٤٩        | ١٦٢,٨٧٣,٤٤٤        |
| ١٠٤,٩٧٨,٢٦١        | ١٣٠,٧١١,٨٠٠        |
| ٢٦,٠٨٩,٣٢٤         | ٤١,٣٧٢,٤٦٨         |
| ٢٢,١١٢,٨٨٧         | ٢٦,٩٩٩,٢٢٢         |
| -                  | ١٤,٨٣١,٣٨١         |
| -                  | ١٧,٩٠٩,٧٢٧         |
| ١٢,٤٩٩,٣٩٣         | ١٨,٢٦٨,٥٤٤         |
| ٧,٠٣٤,٤٦١          | ٥,٠٦٤,٢٣٤          |
| ٦,٠٤٠,٥١٤          | ٧,٤٣٤,٧٩٨          |
| ٤,٤٩٣,٤٩٥          | ٤,٦١٠,٧٨٦          |
| ٦٨١,٣٩٧            | ٢,٠٤١,٨٠٧          |
| ٦٤٦,٤١٦            | ٨٠٩,٩٢٧            |
| <u>٥٦٩,٥١١,٠٦٣</u> | <u>٧٠٧,٩٦١,٦٥١</u> |

سكني  
تجاري  
صناعي  
مستشفيات وأماكن عبادة  
زراعي ومضخات مياه  
بنوك  
شركات اتصالات  
فنادق  
مقطوعات مقدرة  
فرق إنارة الشوارع  
إيرادات مستحقة  
عدادات غير مقروءة  
إذاعة وتلفزيون

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

(٢٨) الطاقة المشتراة

بالدينار الأردني

الطاقة المشتراة - نهاري  
الطاقة المشتراة - ليلي  
الحمل الأقصى

| ٢٠١١               | ٢٠١٢               |
|--------------------|--------------------|
| ٣٤٦,٧٦٤,٨١٢        | ٤٤١,٠٢٣,١٣٥        |
| ٩٩,٧٤٢,٣٨١         | ١٣٢,٨٤٦,٠٩٦        |
| ٤٩,٩٢٣,٣٥٢         | ٥٢,٩٤٠,٩٥٤         |
| <u>٤٩٦,٤٣٠,٥٤٥</u> | <u>٦٢٦,٨١٠,١٨٥</u> |

(٢٩) مصاريف التشغيل

بالدينار الأردني

مصاريف وصيانة خطوط النقل (أ-٢٩)  
مصاريف وصيانة خطوط التوزيع (ب-٢٩)  
مصاريف مركز المراقبة  
صيانة موجودات عامة

| ٢٠١١              | ٢٠١٢              |
|-------------------|-------------------|
| ١,٢١٧,٧٩٦         | ١,٣٥٥,١٩٤         |
| ١٣,٨٣١,٠٠٤        | ١٤,٥٠١,٨٧٩        |
| ٨٠٩,١٣١           | ٨٢٢,٤٥٧           |
| ٤٧٨,٣٨٠           | ٥٥٦,٣٨٣           |
| <u>١٦,٣٣٦,٣١١</u> | <u>١٧,٢٣٥,٩١٣</u> |

(٢٩-أ) مصاريف وصيانة خطوط النقل

بالدينار الأردني

خطوط هوائية  
محطات  
إشراف وهندسة  
كوابل أرضية  
الأبنية  
متنوعة

| ٢٠١١             | ٢٠١٢             |
|------------------|------------------|
| ٥٨٥,٤٣٠          | ٦٣٨,٦٠٤          |
| ٣٤٤,٩٤٢          | ٤٦٤,٩٧٧          |
| ٢٣٤,٩٣٥          | ١٤٥,٠٢٤          |
| ٢٥,٠٩٧           | ٧١,٠٨٩           |
| ١٢,٨٧١           | ١٣,٢٩٨           |
| ١٤,٥٢١           | ٢٢,٢٠٢           |
| <u>١,٢١٧,٧٩٦</u> | <u>١,٣٥٥,١٩٤</u> |

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

(٢٩) مصاريف التشغيل (يُتبع)

(٢٩ - ب) مصاريف وصيانة خطوط التوزيع

| ٢٠١١       | ٢٠١٢       |
|------------|------------|
| ٤,٢٠٠,٣٩٨  | ٤,٥٠٦,١٢٦  |
| ٢,٩٢٦,٥٧١  | ٣,١٧٢,٨٣٩  |
| ١,٩٣٨,٨٢٠  | ٢,٠١٨,٨٠٢  |
| ١,٣٣٩,٢٧٠  | ١,٣٣٨,٧٦٥  |
| ١,١٨٧,٢٤١  | ١,١٩٤,٦٥٥  |
| ١,٠٨٠,٠٠٤  | ١,٠٣٦,٢٣٤  |
| ٧٢١,١٩٣    | ٨١١,٨٩٩    |
| ٣٩٧,٩٤١    | ٤١٣,١٢٣    |
| ٣٩,٥٦٦     | ٩,٤٣٦      |
| ١٣,٨٣١,٠٠٤ | ١٤,٥٠١,٨٧٩ |

بالدينار الأردني

خطوط هوائية

العدادات

محطات

كوابل أرضية

متنوعة

إشراف وهندسة

إيجارات

إنارة الشوارع

الأبنية

(٣٠) مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

| ٢٠١١       | ٢٠١٢       |
|------------|------------|
| ١٥,٥٠٣,٠٦٣ | ١٦,١٤٧,٢٨٨ |
| ١,٧٨٢,٨٣٧  | ٢,١٠٥,٢٨٣  |
| ٣٧٧,٧٦١    | ٤١٩,٦٧٢    |
| ٣٠٠,٠٠٠    | -          |
| ٢٧٨,٤٢١    | ٣٣١,٠٨٦    |
| ٢١٤,٥٤٥    | ٣٢١,١١٢    |
| ٢٠٠,٠٠٠    | ٢,٣٣٠,٩٧٦  |
| ١٤٩,٩٣٠    | ١٣٧,٤٩٣    |
| ٥٥,٠٠٠     | ٥٥,٠٠٠     |
| ٢٣,٧٨٦     | ١٣,٧٦١     |
| ١٨,٨٨٥,٣٤٣ | ٢١,٨٦١,٦٧١ |

بالدينار الأردني

المصاريف الإدارية

رواتب ومزايا موظفين

متنوعة وعامة

تأمين الموجودات

ديون مشكوك في تحصيلها

إيجارات

استشارات

مصرف تعويض نهاية الخدمة

لوازم مكتبية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أخرى

مصاريف خدمات المشتركين

قراءة العدادات وتوزيع الفواتير

الخدمات الأخرى

رواتب

|            |            |
|------------|------------|
| ٩,٧٦٦,٧٥٥  | ١١,٥٨٨,٦١٣ |
| ١,٧٩٣,٨٣٨  | ١,٩١٨,٥٧٣  |
| ٦٣١,٣٢٥    | ٦٦٣,٥٣٨    |
| ١٢,١٩١,٩١٨ | ١٤,١٧٠,٧٢٤ |
| ٣١,٠٧٧,٢٦١ | ٣٦,٠٣٢,٣٩٥ |

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

(٣١) إيرادات أخرى

| ٢٠١١              | ٢٠١٢             |
|-------------------|------------------|
| ٢,٨٠٢,٣٦٤         | ٢,٩٤٨,٣٥٢        |
| ١,٧٩٠,٢٧٦         | ١,٨١١,١٢٨        |
| ٣,٥٠٣,١٤٨         | ١,١٧٩,٩٧٢        |
| ٥٩٢,٤٧٤           | ٥٦٦,٠٤٥          |
| ٥٥٧,١٢٤           | ٥٨٤,٠٥٩          |
| ١,٠٩٦,٣٦٠         | ٢,٧٣١,٢١٣        |
| <u>١٠,٣٤١,٧٤٦</u> | <u>٩,٨٢٠,٧٦٩</u> |

بالدينار الأردني

أجور العدادات المؤجرة

رسوم النفايات

بيع خرقة

الشبكات الخاصة

رسوم التلفزيون

أخرى

(٣٢) أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| ٢٠١١             | ٢٠١٢          |
|------------------|---------------|
| (٢٧٩,٠٤٥)        | (٦٣,٨٥٩)      |
| ١٢٠,٤٧٣          | ١٣٢,٧٥٥       |
| <u>(١٥٨,٥٧٢)</u> | <u>٦٨,٨٩٦</u> |

بالدينار الأردني

خسائر اعادة تقييم موجودات مالية

توزيعات ارباح

(٣٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

| ٢٠١١         | ٢٠١٢         |
|--------------|--------------|
| ٩,٤٨٢,٠٧٥    | ٨,١٦٦,٩٩١    |
| ٧٥,٦٠٠,٠٠٠   | ٧٥,٦٠٠,٠٠٠   |
| <u>٠,١٢٥</u> | <u>٠,١٠٨</u> |
| <u>٠,١٢٥</u> | <u>٠,١٠٨</u> |

بالدينار الأردني

ربح السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة

(٣٤) التزامات محتملة

| ٢٠١١    | ٢٠١٢    |
|---------|---------|
| ٤٨٥,٧٢٥ | ٤٨١,٣١٦ |
| ٢٤٩,٨٨٩ | ١٧٠,١٩٨ |

بالدينار الأردني

قضايا

كفالات بنكية

برأي ادارة الشركة، إن المخصص المأخوذ لمواجهة هذه القضايا ٢٠٠,٠٠٠ دينار يعتبر كافياً ولمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(٣٥) إدارة المخاطر المالية

لمحة عامة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

تقوم لجنة التدقيق في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه الشركة. تقوم دائرة التدقيق الداخلي بمساعدة لجنة التدقيق في الشركة في عملية المراقبة. وتتولى دائرة التدقيق الداخلي عمليات المراجعة الاعتيادية والمخصصة لإجراءات وضوابط إدارة المخاطر بحيث يتم إبلاغ النتائج إلى لجنة التدقيق.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى والاستثمار في الأوراق المالية.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

| القيمة الدفترية    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ٢٠١١               | ٢٠١٢               |
| ١,٩٥٦,٢١٦          | ١,٨٩٢,٣٥٧          |
| ١٢٥,٢٦١,٧٠٢        | ١٧٠,١٠٣,٦٤٧        |
| ٨,٥٠٣,٤١٠          | ٨,٦٣١,٥٣٩          |
| ٢٦,٣٣٦             | ٢٩,٣٧١             |
| ٢٦٦,٢٦٤            | ٢٣١,٨٦٠            |
| ٤٧٤,٥٨٥            | ٦,٦٩١,٦٠٢          |
| <u>١٣٦,٤٨٨,٥١٣</u> | <u>١٨٧,٥٨٠,٣٧٦</u> |

بالدينار الأردني

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

ذمم مشتركين

مدينون

أرصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

النقد لدى البنوك

(٣٥) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان

تقدم الشركة خدماتها وتمارس أنشطتها في أربعة مدن رئيسية وهي عمان، الزرقاء، مادبا والسلط. إن جميع المستهلكين في هذه المدن هم عملاء للشركة. تم عرض مبالغ التدني لذمم المشتركين المدينة في الإيضاح رقم (١٤). تم ادراج جميع المبالغ المستحقة القبض من العملاء والتي تم احتسابها ضمن مبلغ التدني عند احتساب المخصص. تم احتساب المخصصات بناء على جدول اعمار الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي إحتياجات نقدية مفاجئة.

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

(٣٥) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة:  
المطلوبات المالية غير المشقة:

| بالدينار الأردني         | القيمة الدفترية | التدفقات النقدية المتعاقد عليها | ٦ أشهر أو أقل | ٦-١٢ شهر    | أكثر من عام   |
|--------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| ٢٠١٢                     |                 |                                 |               |             |               |
| قروض بنكية               | ٤٠,٦٧٣,١٣٦      | (٤٠,٦٧٣,١٣٦)                    | (٥,٧١١,٥٦٨)   | (٥,٧١١,٥٦٨) | (٢٩,٢٥٠,٠٠٠)  |
| تأمينات المشتركين        | ٧٣,٨٦٠,٩٠٦      | (٧٣,٨٦٠,٩٠٦)                    | -             | -           | (٧٣,٨٦٠,٩٠٦)  |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة  | ١٦,٤٦٤,٨٠١      | (١٦,٤٦٤,٨٠١)                    | -             | -           | (١٦,٤٦٤,٨٠١)  |
| إلتزامات صناديق الموظفين | ١١,٩٩٣,٠٥٧      | (١١,٩٩٣,٠٥٧)                    | -             | -           | (١١,٩٩٣,٠٥٧)  |
| دائنون                   | ١٥٦,٣٥٨,٢٦٥     | (١٥٦,٣٥٨,٢٦٥)                   | (١٥٦,٣٥٨,٢٦٥) | -           | -             |
| أرصدة دائنة أخرى         | ٤,٨٠٢,٧٢٥       | (٤,٨٠٢,٧٢٥)                     | (٤,٨٠٢,٧٢٥)   | -           | -             |
| بنوك دائنة               | ٦٧,٦٦٢,٨٥٤      | (٦٧,٦٦٢,٨٥٤)                    | (٦٧,٦٦٢,٨٥٤)  | -           | -             |
|                          | ٣٧١,٨١٥,٧٤٤     | (٣٧١,٨١٥,٧٤٤)                   | (٢٣٤,٥٣٥,٤١٢) | (٥,٧١١,٥٦٨) | (١٣١,٥٦٨,٧٦٤) |
| الكفالات البنكية         | ١٧٠,١٩٨         | (١٧٠,١٩٨)                       | (١٧٠,١٩٨)     | -           | -             |
| ٢٠١١                     |                 |                                 |               |             |               |
| قروض بنكية               | ٢١,٣٧٥,٠٠٠      | (٢١,٣٧٥,٠٠٠)                    | (٤,١٨٧,٥٠٠)   | (٤,١٨٧,٥٠٠) | (١٣,٠٠٠,٠٠٠)  |
| تأمينات المشتركين        | ٦٧,٢٠٣,٥٧٤      | (٦٧,٢٠٣,٥٧٤)                    | -             | -           | (٦٧,٢٠٣,٥٧٤)  |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة  | ١٤,١٣٣,٨٢٥      | (١٤,١٣٣,٨٢٥)                    | -             | -           | (١٤,١٣٣,٨٢٥)  |
| إلتزامات صناديق الموظفين | ١٠,٠٦٠,٣٦٤      | (١٠,٠٦٠,٣٦٤)                    | -             | -           | (١٠,٠٦٠,٣٦٤)  |
| دائنون                   | ١٢٩,٠٢٣,٧٥٨     | (١٢٩,٠٢٣,٧٥٨)                   | (١٢٩,٠٢٣,٧٥٨) | -           | -             |
| أرصدة دائنة أخرى         | ٤,٩٩٣,٩٢٤       | (٤,٩٩٣,٩٢٤)                     | (٤,٩٩٣,٩٢٤)   | -           | -             |
| بنوك دائنة               | ٥٨,٥٨٤,٠٤٦      | (٥٨,٥٨٤,٠٤٦)                    | (٥٨,٥٨٤,٠٤٦)  | -           | -             |
|                          | ٣٠٥,٣٧٤,٤٩١     | (٣٠٥,٣٧٤,٤٩١)                   | (١٩٦,٧٨٩,٢٢٨) | (٤,١٨٧,٥٠٠) | (١٠٤,٣٩٧,٧٦٣) |
| الكفالات البنكية         | ٢٤٩,٨٨٩         | (٢٤٩,٨٨٩)                       | (٢٤٩,٨٨٩)     | -           | -             |

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المراجعة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

- مخاطر تقلب أسعار العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تتم بالدينار الأردني، كما تتم معظم معاملات الشركة بشكل عام بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الدينار مستقر، فإن إدارة الشركة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري. فيما يلي ملخصاً بالبيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر تقلب أسعار العملات المقدمة لإدارة الشركة بناءً على سياسة إدارة المخاطر:

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

(٣٥) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

| بالدينار الأردني                                 | يورو    | الدولار الأمريكي | الجنيه الاسترليني | ليرة لبنانية |
|--------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|--------------|
| ٢٠١٢                                             |         |                  |                   |              |
| النقد وما في حكمه                                | ١٦٩,١٩٨ | ٣٣,١٧٩           | ٣,٠٩٥             | -            |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | -       | -                | -                 | ١,٧٣٨        |
|                                                  | ١٦٩,١٩٨ | ٣٣,١٧٩           | ٣,٠٩٥             | ١,٧٣٨        |
| ٢٠١١                                             |         |                  |                   |              |
| النقد وما في حكمه                                | ١٣٦,٧٦٣ | ٤٠,٤١٠           | ٢,٩٤٦             | -            |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | -       | -                | -                 | ١,٧٣٨        |
|                                                  | ١٣٦,٧٦٣ | ٤٠,٤١٠           | ٢,٩٤٦             | ١,٧٣٨        |

تحليل الحساسية  
كما هو مشار إليه أدناه، فإن قوة (ضعف) الدينار الأردني في مقابل اليورو والدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني والليرة اللبنانية في ٣١ كانون الأول قد أدى إلى زيادة (نقص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة في المبالغ المبينة أدناه. ويستند هذا التحليل على فروقات سعر الصرف الأجنبي حيث تعتبر الشركة تلك الفروقات معقولة بتاريخ التقرير. ويفترض التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، خاصة تلك التي تتعلق بأسعار الفائدة، تبقى ثابتة ويتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة. يتم تنفيذ التحليل على نفس الأساس لعام ٢٠١١، حتى إذا كانت الفروقات المعقولة في سعر الصرف الأجنبي مختلفة، كما هو مبين أدناه.

| نقص الملكية              | زيادة الملكية | زيادة الربح | نقص الملكية |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------|
| ٢٠١٢                     |               |             |             |
| بالدينار الأردني         |               |             |             |
| يورو (١٠% تغير)          | (١٦,٩٢٠)      | ١٦,٩٢٠      | ١٦,٩٢٠      |
| دولار (١٠% تغير)         | (٣,٣١٨)       | ٣,٣١٨       | ٣,٣١٨       |
| جنيه استرليني (١٠% تغير) | (٣١٠)         | ٣١٠         | ٣١٠         |
| ليرة لبنانية (١٠% تغير)  | (١٧٤)         | ١٧٤         | ١٧٤         |
|                          | (٢٠,٧٢٢)      | ٢٠,٧٢٢      | ٢٠,٧٢٢      |
| ٢٠١١                     |               |             |             |
| يورو (١٠% تغير)          | (١٣,٦٧٦)      | ١٣,٦٧٦      | ١٣,٦٧٦      |
| دولار (١٠% تغير)         | (٤,٠٤١)       | ٤,٠٤١       | ٤,٠٤١       |
| جنيه استرليني (١٠% تغير) | (٢٩٥)         | ٢٩٥         | ٢٩٥         |
| ليرة لبنانية (١٠% تغير)  | (١٧٤)         | ١٧٤         | ١٧٤         |
|                          | (١٨,١٨٦)      | ١٨,١٨٦      | ١٨,١٨٦      |

(٣٥) إدارة المخاطر المالية (بتبع)

— مخاطر تقلب أسعار الفائدة

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي:

| ٢٠١١              | ٢٠١٢               | بالدينار الأردني            |
|-------------------|--------------------|-----------------------------|
|                   |                    | أدوات مالية بسعر فائدة ثابت |
| ٧٩,٩٥٩,٠٤٧        | ١٠٨,٦٤٦,٩٨٣        | المطلوبات المالية           |
| <u>٧٩,٩٥٩,٠٤٧</u> | <u>١٠٨,٦٤٦,٩٨٣</u> |                             |

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت

لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، ولهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على بيان الدخل الشامل.

— مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

| ٢٠١٢    |       | الأرباح أو الخسائر |       | الملكية |       |
|---------|-------|--------------------|-------|---------|-------|
| % زيادة | % نقص | % زيادة            | % نقص | % زيادة | % نقص |

| بالدينار الأردني                                 |  | ٢٠١٢          |                 | ٢٠١١          |                 |
|--------------------------------------------------|--|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |  | ٩٤,٦١٨        | (٩٤,٦١٨)        | ٩٤,٦١٨        | (٩٤,٦١٨)        |
|                                                  |  | <u>٩٤,٦١٨</u> | <u>(٩٤,٦١٨)</u> | <u>٩٤,٦١٨</u> | <u>(٩٤,٦١٨)</u> |

| بالدينار الأردني                                 |  | ٢٠١٢          |                 | ٢٠١١          |                 |
|--------------------------------------------------|--|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |  | ٩٧,٨١١        | (٩٧,٨١١)        | ٩٧,٨١١        | (٩٧,٨١١)        |
|                                                  |  | <u>٩٧,٨١١</u> | <u>(٩٧,٨١١)</u> | <u>٩٧,٨١١</u> | <u>(٩٧,٨١١)</u> |

(٣٥) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. يتكون رأس المال من الأسهم العادية والاحتياطي الاجباري والأرباح المدورة للشركة.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

قامت الشركة بعقد اجتماع هيئة عامة غير عادي خلال السنة كما هو موضح في الايضاح رقم (١) حيث قررت تعديل رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار اردني.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

| ٢٠١١                     | ٢٠١٢                       | بالدينار الأردني                                       |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|
| ٤٥٢,٧٨٤,٦١١<br>(٤٧٤,٩٨٩) | ٥٢٤,٣١٩,٥٨٥<br>(٦,٦٩١,٦٠٢) | مجموع المديونية<br>(ينزل) النقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٤٥٢,٣٠٩,٦٢٢              | ٥١٧,٦٢٧,٩٨٣                | صافي المديونية                                         |
| ١٠٧,٠١٦,٨٠١              | ١٠٣,٠٨٧,٧٩٢                | رأس المال المعدل                                       |
| ٤.٢٢                     | ٥.٠٢                       | نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل                    |

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل كبير عن القيمة الدفترية في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

- هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة  
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ ويمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)  
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق الممكن تحديدها (مدخلات ليس من الممكن تحديدها)

| المجموع   | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | بالدينار الأردني                                         |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------|
| ١,٨٩٢,٣٥٧ | ١,٧٣٨     | -         | ١,٨٩٠,٦١٩ | ٢٠١٢<br>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| ١,٨٩٢,٣٥٧ | ١,٧٣٨     | -         | ١,٨٩٠,٦١٩ |                                                          |
| ١,٩٥٦,٢١٦ | ١,٧٣٨     | -         | ١,٩٥٤,٤٧٨ | ٢٠١١<br>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| ١,٩٥٦,٢١٦ | ١,٧٣٨     | -         | ١,٩٥٤,٤٧٨ |                                                          |