

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات
إربد ص.ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

السادة : مساهمي شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة - المحترمين
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
FS - IREL - 7-4-001

كهرباء إربد

تحية طيبة وبعد :-

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة إربد كما في ٢٠٠٠/١٢/٣١ وبيان الأرباح والخسائر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤولياتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقا لقواعد التدقيق الدولية ، والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ، ويشمل التدقيق الفحص على أساس اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا بأن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبديه .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

وأنه باستثناء ، أي اثر مالي قد ينجم عما هو وارد في تقرير اللجنة المكلفة بتحديد فرق التعرف لعام (٢٠٠٠) والموضحة في البيان (ج) المرفق ، ففي رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية ، المركز المالي لشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٢٠٠٠/١٢/٣١ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدقيقها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

وبناء على ذلك نوصي الهيئة العامة الموقرة بالمصادقة على البيانات المالية المرفقة

وتفصلوا بقبول فائق الاحترام

معروف توفيق المقبل

محاسب قانوني وفاحص حسابات

رقم الترخيص (٩٥) فئة (أ)

إربد في ٢٧/٣/٢٠٠١

و.أ.ح

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العمومية كما هي بتاريخ ٢٠٠٠/١٢/٣١

مكتب معروف توفيق المقبل
لتدقيق الحسابات

بيان (أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار	الموجودات	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
حقوق المساهمين			الموجودات الثابتة		
راس المال المصرح والمكتتب به، قيمه السهم دينار (مسدد بالكامل) ايضاح (١٦)	٤٠٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	موجودات ثابتة بالتكلفة ايضاح (١)	٤٦٧٦٣١٩٢	٤٣٧٥٣٤٧
الاحتياطي الاجباري	١٥٠٦٤٢٣	١٤٣٣٥٨٧	ينزل مجمع الاستهلاك	٢٣٣٣٧٥٩١	٢١٥٥٨٢٩
الاحتياطي الاختياري	١٨٦٤	١٨٦٤	القيمة الدفترية	٢٣٤٢٥٦٠١	٢٢١٩٥١٢
الأرباح المدورة	١٢٥	٤٠٠١٢٥	موجودات مساهمات المشتركين	٢٣٢٠٩٥٥٣	٢٠٢٥٥٤٤
صافي حقوق المساهمين	٥٥٠٨٤١٢	٥٤٣٥٥٧٦	ينزل مجمع الاستهلاك	٦٣٩٣١١١	٥٥٢٣٨١١
مطلوبات طويلة الاجل			القيمة الدفترية	١٦٨١٦٤٤٢	١٤٧٣١٦٣
قروض طويلة الاجل ايضاح (٥)	١١٢١٨٦٥	١٩١١٣٧٩	موجودات فلس الريف	٨٥١٧٣٤١	٦٢١٧٥٦
مساهمات المشتركين	١٦٨١٦٤٤٢	١٤٧٣١٦٣١	ينزل مجمع الاستهلاك	١٣٠٧٧٣٣	١٠١٣٠٣٥
أمانات فلس الريف	٧٢٠٩٦٠٨	٥٢٠٤٥٢٥	القيمة الدفترية	٧٢٠٩٦٠٨	٥٢٠٤٥٢٥
مطلوبات اخرى طويلة الاجل ايضاح (٦)	١٠٥٢٣١٣٦	٩٨٤٦٥٩٢	دفعات على مشاريع تحت التنفيذ	٥١٠٢٠٠	٢١٢٩٠٦١
مجموع المطلوبات طويلة الاجل	٣٥٦٧١٠٥١	٣١٦٩٤١٢٧	مجموع الموجودات الثابتة	٤٧٩٦١٨٥١	٤٤٢٦٠٣٤٤
مطلوبات متداولة			الموجودات المتداولة		
قروض قصيرة الاجل ايضاح (٥)	٢٠٩٠٥١٢	٢٢٥٨٤٨٧	النقد	١٣٦٤٤٤	٨١٣٢٧
قوائد وأقساط قروض مستحقة ايضاح (١٣)	٩١٧٦٠	٦٦٠٣٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى ايضاح (٢)	١٨٥٣٤١٨٣	١٤٤٤٩٧١٠
مطلوبات اخرى قصيرة الاجل ايضاح (٧)	٢٣٨٦٢٣٥	٣٩٠٧٤٤٣	المستودعات بالتكلفة ايضاح (٣)	٢٧٨١٥٥٤	٣٠٠٨٦٧٨
ذمم دائنة وأرصدة دائنة ايضاح (٨)	١٩٩٠٠٣٩١	١٦٧٩٧٨٠٤	استثمارات في الصناعات الكهربائية	٣٣٧٥٠٠	٣٣٧٥٠٠
ارباح للتوزيع على المساهمين ١٠%	٤٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠	موجودات اخرى ايضاح (٤)	١٠٤٢٢٩٤	٢٢٣٤٢٠
أرباح اسهم سنوات سابقة	٩٠٦٠٠	٩٦٩٤٦	مجموع الموجودات المتداولة	٢٢٧٠٩١٧٥	١٨١٠٠٦٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٩٤٩١٥٦٣	٢٥٢٣١٢٧٦			
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٧٠٦٧١٠٢٦	٦٢٣٦٠٩٧٩	مجموع الموجودات الكلي	٧٠٦٧١٠٢٦	٦٢٣٦٠٩٧٩

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

مكتب معروف توفيق المقبل

بيان (ب)

بيان الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٠/١٢/٣١

لتدقيق الحسابات

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
أ - الواردات		
مبيعات الطاقة	٣١٠٤٦٥٥٩	٢٨٥٢٤٦٨٠
تعويض الدولة لقاء فرق التعرفة الموحدة	٥٣٦٨٠٠٠	٥٣٣٣٠٠٠
واردات تشغيلية و اخرى ايضاح (٩)	٢٢٤٧٠٣٦	٢٠٢٣٧٩٩
أرباح الإستثمارات في الصناعات الكهربائية	١٥٩٣٧	٣٤٣١٣
مجموع الواردات الإجمالية	٣٨٦٧٧٥٣٢	٣٥٩١٥٨٠٠
ب - تطرح المصروفات والاعباء		
مشتريات الطاقة	٢٩٧٠٩٢١٣	٢٧٨٧٨٢٣٢
مصاريق التشغيل والإدارة ايضاح (١٠)	٤٧٥٧٩٦٤	٤٣٠٣٩٥٧
استهلاك الموجودات الثابتة	١٥٩١١٩٩	١٤٩١٦٩٤
اطفاء مواد راکدة غير متحركة	٧٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
المجموع قبل الفوائد	٣٦١٢٨٣٧٦	٣٣٦٧٣٨٨٤
الربح التشغيلي قبل الفوائد	٢٥٤٩١٥٦	٢٢٤١٩١٦
تنزل الفوائد وفرق العملة ايضاح (١١)	١٩٥٤١٢٦	١٦٨٨٨٩٤
الربح بعد الفوائد وتقييم القروض	٥٩٥٠٣٠	٥٥٣٠٢٢
يضاف - تعديل أرباح وخسائر سنوات سابقه	١٣٣٣٣٣	٧٠٩٨
ربح السنة	٧٢٨٣٦٣	٥٦٠١٢٠
يضاف - أرباح مدوره	١٢٥	٠٠٠٠٠٠
الأرباح المعدة للتوزيع تم توزيعها كما يلي :	٧٢٨٤٨٨	٥٦٠١٢٠
١٠% للاحتياطي الإجمالي	٧٢٨٣٦	٥٦٠١٢
١% مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٧٢٨٣	٥٦٠١
١% مخصص البحث العلمي والتدريب	٧٢٨٣	٥٦٠١
١٠% مخصص أتعاب مجلس الإدارة	٤٨٨٨٨	٤٤٤٤٠
مخصص ضريبة الدخل	٩٠٦٣٨	٢٣٣٤١
استدراك ضريبة دخل سنوات سابقه	٦١٤٣٥	٢٥٠٠٠
ضريبة توزيع	٤٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
أرباح للتوزيع على المساهمين بواقع ١٠% من راس المال	٤٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠٠
أرباح مدوره	١٢٥	٤٠٠١٢٥
المجموع	٧٢٨٤٨٨	٥٦٠١٢٠

(تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية لعام (٢٠٠٠)

مكتب معروف توفيق المقبل
لتدقيق الحسابات

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
١ - التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة	٧٢٨٣٦٣	٥٦.١٢٠
استهلاك الموجودات الثابتة	١٥٩١١٩٩	١٤٩١٦٩٤
(الزيادة) - النقص في الذمم المدينة و ارصدة مدينة اخرى	(٤٠.٨٤٤٧٤)	٥١٥٧٤٢٥
النقص (الزيادة) في البضاعة - المستودعات	٢٢٧١٢٤	(٣١.٣٢٠)
النقص (الزيادة) في موجودات متداولة اخرى	(٨١٨٨٧٤)	(١٦.٦٧١)
الزيادة في الذمم الدائنة و ارصدة دائنة اخرى	٣١.٢٥٨٧	١٤٩٠.٦١٤
(النقص) الزيادة في مطلوبات اخرى	(١٧٧٦٧٣٤)	٢١.٨٥٢
صافي النقد من عمليات التشغيل	(١٠٣٠.٨٠٩)	٨٤٣٩٧١٤
٢ - التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
المدفوع على انشاء موجودات ثابتة	(٣٠٠.٩٧٧٠)	(٢٦.٧٤٦٧)
النقص - (الزيادة) في حساب انشاء مشاريع تحت التنفيذ	١٦١٨٨٦١	(٧١١٢٩٦)
النقد من فائض مساهمات المشتركين	١١٩٦٧٢	١٨.٦٢٤
صافي المستخدم في عمليات الاستثمار	(١٢٧١٢٣٧)	(٣١٣٨١٣٩)
٣ - التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
المسدد للقروض	(٩٣١٧٦١)	(٦١٨١٧٥٩)
النقد من تأميمات المشتركين	٥٩٨٨٩٦	٥٠.٢٨٢٩
الزيادة في حساب البنوك	٢٤٢٧٥٠.١	٧٦٨٧٤
ارباح اسهم مدفوعة	(٦٣٤٦)	(٨٢٣.٠٨)
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٤٦.٧٣	٢٩٥٢٥٨
صافي المستخدم في عمليات التمويل	٢٢٣٤٣٦٣	(٥٣٨٩١.٠٦)
(النقص) في الموجودات النقدية	(٦٧٦٨٣)	(٨٧٥٣٢)
رصيد النقد اول المدة	٨١٣٢٧	١٦٨٨٥٩
الرصيد النقدي في نهاية المدة	١٣٦٤٤	٨١٣٢٧

بيان (ج) أسس احتساب تعويض الدولة لقاء فرق التعرفة الموحده لعام ٢٠٠٠ والبالغ (٥) مليون و ٣٦٨ الف دينار

مقدمه تعريف فرق التعرفة هو مقدار التعويض المسحوق لشركة كهرباء محافظة اربد عن خسارتها في بيع الكهرباء للمستهلكين نتيجة توحيد سعر التعرفة في المملكة في عام ٩٨٤

تم تقدير تعويض فرق التعرفة لعام ٢٠٠٠ بناء على التقرير المقدم من اللجنة الفنية الدارسة بموجب كتاب معالي وزير الطاقة والثروة المعدنية رقم ٢٤٣/٩/١/٦ تاريخ ٢٠٠١/١/١٥ والمشكله من :-

- ١- مدير عام شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة المحدودة - عضوا
- ٢- مدير مديريه التخطيط - وزارة الطاقة عضوا
- ٣- مدير مديرية الكهرباء - وزارة المالية عضوا
- ٤- مدير الاداره النقدية - وزارة المالية عضوا
- ٥- رئيس قسم العلاقات المالية - شركة الكهرباء الوطنية عضوا
- ٦- رئيس قسم المحاسبية والاداريه - شركة الكهرباء الوطنية عضوا
- ٧- رئيس قسم الدراسات المالية والاقتصادية - عضوا
- ٨- مندوب دائرة الموازنة العامة - عضوا

قامت اللجنة بدراسة مسودة بيان الأرباح والخسائر لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامه المحدودة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٠/١٢/٣١ ، لغرض تحديد تعويض خسارة التعرفة المستحق للشركه لعام (٢٠٠٠) ، وإستنادا إلى ذلك وفي ضوء الأسس التي تم اعتمادها لتحديد خسارة فرق التعرفة لعام (١٩٩٩) تبين أن إجمالي التعويض المستحق للشركه لعام (٢٠٠٠) مبلغ خمسة ملايين وثلاثمائه وثمانية وستون ألف دينار (٥,٣٦٨) مليون دينار ، وهذا التعويض يمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٠% من رأس مال الشركة بعد اقتطاع ضريبة التوزيع وضريبة الدخل ورصد المخصصات اللازمة الأخرى ، كما أوصت اللجنة بأن يتم معالجة مشكلة تعويض خسارة فرق التعرفة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة مستقبلا من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء والمشكلة اعتبارا من تاريخ ٢٠٠١/١/١٥ لاحتواء التعويض المستحق ضمن التعرفة ، وان مبلغ التعويض المنسب من اللجنة الدارسة والمشار إليه أعلاه خاضع للمصادقة عليه من قبل مجلس الوزراء العالي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة - اربد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٢٠٠٠، ٩٩/١٢/٣١

بيان (د)

المجموع	الأرباح المرحلة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	راس المال المدفوع	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٩٧٩٤٣٩	٤٦٠٨١١ (٤٦٠٨١١)	١٤١٠٥٤ (١٣٩١٨٩)	١٣٧٧٥٧٤	٣٠٠٠٠٠٠ ٦٠٠٠٠٠٠	بدا كما في ١٩٩٨/١٢/٣١ راس المال تم تغطيتها من الأرباح بإتية والاحتياطي الإختياري في أرباح السنة إختياري إجباري بمصر أتعاب مجلس الإدارة بمصنعات أخرى (ضرائب دخل بمعدات وبحث علمي)
٥٦٠١٢٠ (٤٤٤٤٤٠) (٤٣٥٥٤٤)	٥٦٠١٢٠ (٥٦٠١٢) (٤٤٤٤٤٠) (٥٩٥٥٤٤)		٥٦٠١٢		ببدا كما في ١٩٩٩/١٢/٣١ راس المال تم تغطيتها من بأرباح المرحلة من عام ٩٩ في أرباح السنة بإختياري الإجباري بمصر أتعاب مجلس الإدارة بمصنعات أخرى (ضريبة دخل بمعدات وبحث علمي)
٥٤٣٥٥٧٥	٤٠٠١٢٤ (٤٠٠٠٠٠)	١٨٦٥	١٤٣٣٥٨٦	٣٦٠٠٠٠٠ ٤٠٠٠٠٠٠	ببدا كما في ١٩٩٩/١٢/٣١ راس المال تم تغطيتها من بأرباح المرحلة من عام ٩٩ في أرباح السنة بإختياري الإجباري بمصر أتعاب مجلس الإدارة بمصنعات أخرى (ضريبة دخل بمعدات وبحث علمي)
٧٢٨٣٦٣ (٤٨٨٨٨٨) (٢٠٦٦٣٩)	٧٢٨٣٦٣ (٧٢٨٣٦) (٤٨٨٨٨٨) (٢٠٦٦٣٩)		٧٢٨٣٦		ببدا كما في ٢٠٠٠/١٢/٣١ راس المال تم تغطيتها من بأرباح المرحلة من عام ٠٠ في أرباح السنة بإختياري الإجباري بمصر أتعاب مجلس الإدارة بمصنعات أخرى (ضريبة دخل بمعدات وبحث علمي)
٥٥٠٨٤١١	١٢٤	١٨٦٥	١٥٠٦٤٢٢	٤٠٠٠٠٠٠	ببدا كما في ٢٠٠٠/١٢/٣١ راس المال تم تغطيتها من بأرباح المرحلة من عام ٠٠ في أرباح السنة بإختياري الإجباري بمصر أتعاب مجلس الإدارة بمصنعات أخرى (ضريبة دخل بمعدات وبحث علمي)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

أربد ص.ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة أربد

إصاحات حول الحسابات الختامة للسنة المالية (٢)

إيضاح عام :-

تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٩٥٩/١٢/٣١، وأصبح رأس مالها بعد التعديلات التي طرأت عليه أربعة ملايين سهم قيمة السهم دينار واحد، تعمل الشركة بموجب قانون امتياز الكهرباء لمنطقة عجلون رقم (١) لسنة ١٩٦١ المنشور في الجريدة الرسمية رقم (١٥٣٥) ١٩٦١/١٢/١٦ والذي يشمل المنطقة المحددة بالتقسيمات الإدارية للمملكة الأردنية الهاشمية المنشور بعدد الجريدة الرسمية رقم ١٣٣٩ تاريخ ١٩٥٧/٧/١، وقد خرج من منطقة الامتياز المناطق الشمالية من وادي الأردن وصارت إدارتها تابعة لسلطة الكهرباء الأردنية اعتباراً من عام ١٩٨١.

مدة الشركة خمسون عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها في ١٩٥٩/١٢/٣١ قابلة للتجديد باتفاق الفريقين.

غايات الشركة .

توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها وشراؤها وبيعها بصورة تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة امتيازها ويمكنها من أجل ذلك بناء الشبكات الكهربائية الأرضية والهوائية في الطرق العامة والشوارع وفي ملك خاص حيثما تقضى الضرورة بذلك وضمن القوانين والأنظمة المرعية، وأن جميع ما تستورده الشركة لمنشأتها وأعمالها ومعدات وألاتها معفاة من الرسوم الجمركية ورسوم رخص الاستيراد وغيرها من الرسوم (المادة الثالثة من قانون الامتياز).

ويتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من أحد عشر عضواً يمثلون فئات المساهمين التالية بحسب نسبة مساهمة كل فئة في رأسمال الشركة :-

- ١- المؤسسة الأردنية للاستثمار يمثلها ستة أعضاء يعينون حسب القانون .
- ٢- المجالس البلدية والقروية يمثلها ثلاثة أعضاء يعينون من الثلاثة مجالس التي تحمل أعلى نسبة أسهم في الشركة، مقارنة مع باقي مساهمي هذه الفئة .
- ٣- عضوان من القطاع الخاص يتم انتخابهما من قبل حملة أسهم هذا القطاع، مدة ولايته مجلس الإدارة أربع سنوات .

صفحة (١)

الاستهلاك السنوي .

تستهلك الموجودات الثابتة على اساس القسط الثابت وبالنسب المبينة في الايضاح رقم (١) ،
يحسب الاستهلاك على الاضافات الناجمة عن الاعمال الاعتيادية للشركة خلال العام بواقع ٥٠%
من نسبة الاستهلاك المقررة للاصل ، اما المشاريع الراسمالية والشبكات الجديدة ، فيبدأ استهلاكها
من تاريخ تشغيلها وانارتها وذلك حسب قرارات مجلس الادارة ، ويستمر حساب الاستهلاك على
الاصول التي لها قيمة دفترية ، ثم يتوقف عن الاصل الذي يصبح مجمع استهلاكه معادلا للتكلفة
وفيما يلي قيمة هذين النوعين من الاصول وهي لا تزال تعمل :

البيان	مجمع الاستهلاك دينار	الكلفة دينار
موجودات خاضعة للاستهلاك (يوجد لها رصيد دفترية)	١٩٤٩٧١٥٦	٤٢٩٢٢٧٥٧
موجودات توقف استهلاكها لتعادل الكلفة مع مجمع الاستهلاك	٣٨٤٠٤٣٥	٣٨٤٠٤٣٥
المجموع	٢٣٣٣٧٥٩١	٤٦٧٦٣١٩٢

وبلغ الاستهلاك السنوي على موجودات الشركة الخاضعة للاستهلاك وقيمتها (٤٢٩٢٢٧٥٧)
دينار كما يلي :

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
اجمالي الاستهلاك السنوي حسب كشف الاستهلاك	١٧٧٩٢٩٦	١٦٥٧٠٠٤
ينزل اطفاء فائض مساهمات المشتركين	١٨٨٠٩٧	١٨٣٣١٠
الصافي المحمل على حساب الارباح والخسائر	١٥٩١١٩٩	١٤٩١٦٩٤

جرد المستودعات .

يتم جرد المستودعات السنوي بواسطة لجان متخصصة يشكلها مجلس الادارة في نهاية
العام من الفنيين والماليين برئاسة عضوين من أعضاء مجلس الادارة ، ويتم الجرد على أساس
سعر التكلفة ويطابق الموجودات الفعلية للمخازن مع الرصيد الدفترية ، ويشترك بالجرد مندوبين
من مكتب المدقق الخارجي للشركة للاشراف على أعمال الجرد .

موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف .

تظهر في ميزانية الشركة في حساب مستقل بجانب الموجودات سنويا يقابلها مساهمات
جانب المطلوبات بنفس القيمة ، وتستهلك بواقع ٤% سنويا ، وتطفأ المساهمات المقابلة لها بنفس
النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الارباح والخسائر .

مخصص تعويض ترك الخدمة .

يجري حساب تعويض ترك الخدمة للعاملين المعيّنين في الشركة حتى ١٩٩٣/٥/٣١ فقط والموجودين على رأس عملهم ، في نهاية العام على الحاسب الآلي على أساس المفاضلة بين الحساب على نظام العمل في الشركة الذي يعطي العامل تعويض عند تسريحه من الخدمة ١٠% من مجموع الرواتب التي قبضها ، او قانون العمل الاردني المعمول به، والاخذ بالتعويض الافضل للعامل بعد تنزيل المرسل من الشركة الى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون الباقي التعويض المستحق حتى نهاية العام ، وقد كان المبلغ المحمل على حـ/ الازباج والخسائر لعام ٩٩ مبلغ (٢٢٥٢٨٣) دينار ، ولعام ٢٠٠٠ مبلغ (١١٦٨٥٨) دينار بعد رسملة مخصص تعويض العاملين في المشاريع مبلغ (٦٩٩٧٦) دينار لعام ٩٩ ومبلغ (٢٩٢١٥) دينار عام ٢٠٠٠ وللاستزاده أنظر ايضاح رقم (١٤) . أما العاملين الذين تم تعيينهم في الشركة إعتباراً من ١٩٩٣/٦/١ وما بعدها فقد أصبحت حقوقهم العماليه عند ترك خدمه من مسؤولية مؤسسة الضمان الاجتماعي .

رواتب العاملين في قسم المشروعات

بلغ مجموع الرواتب وملحقاتها (صندوق الادخار والضمان والتأمين الصحي) المحملة على المشاريع والتي تخص العاملين فيها مبلغ (٩٢١٧٥٤) دينار لعام (٩٩) ومبلغ (٨١٠٧٤٤) دينار لعام ٢٠٠٠م ، تعادل نسبة ٧ ، ٢٣ % من أجمالي رواتب العاملين في الشركة وملحقاتها لعام (١٩٩٩) و ٢٠% لعام ٢٠٠٠ .

القضايا المقامة على الشركة :

بلغ مجموع القضايا المقامه على الشركة من قبل مواطنين يطالبون تعويضهم عن اضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء من فوق املاكهم والتي صدر بها حكم اولي مبلغ يقارب (٨٠٠) ألف دينار ولا تزال حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١ في مرحلة الاستئناف أو التمييز ولم يحسب لها مخصصات من واردات عام ٢٠٠٠ ، وقد بلغ مجموع المدفوع خلال عام (٢٠٠٠) عن قضايا مماثله أكتسبت الدرجة القطعيه مبلغ (٥٥٢) الف دينار حمل منها على الموجودات الثابتة - الشبكات ما نسبته ٥٠% من القيمة والنصف الباقي حمل على حساب الارباح والخسائر

قضايا ضريبية الدخل :

بلغ مجموع قضايا ضريبية الدخل المستأنفة عن السنوات الماليه ٩٣ ، ٩٤ ، ٩٥ ، والتي حكم بها على الشركة بعد صدور قرار قطعي من محكمة التمييز بتاريخ ٢٠٠٠/٥/١٨ مبلغ (٢٠٤٤٥١) دينار ، قرر مجلس الاداره أطفاء ها على ثلاث سنوات وقد رصد لها مخصص في ميزانية الشركة لعام (٢٠٠٠) مبلغ (٦١٤٣٤) دينار ، ويوجد قضايا في الاستئناف ، لدى محكمة إستئناف قضايا ضريبية الدخل تعود للسنوات الماليه ٩٦ ، ٩٧ ، ٩٨ بلغ مجموع قيمتها قرابة (٤٠٠) الف دينار ، لم يفصل بها بعد ولم يرصد لها مخصص في ميزانية الشركة .

قامت دائرة اللوازم بناء على قرار مجلس الاداره المؤرخ في ٢٤/٨/٢٠٠٠ بفرز المواد الراكدة (المعدومة) وغير المتحركة ، فتبين أن مجموع قيمتها بلغ قرابة (٧٠٠) ألف دينار ، قرر مجلس الاداره استهلاكها على مدى عشر سنوات ، وقد أطفئ من قيمتها في ميزانية الشركة لعام (٢٠٠٠) مبلغ (٧٠) ألف دينار فيصبح رصيدها الدفترى مبلغ (٦٣٠) ألف دينار ٠٠

الديون المشكوك فيها :

لم تخصص إدارة الشركة احتياطي للديون المشكوك فيها من واردات عام (٢٠٠٠) واكتفت بالمخصص المعلن في الميزانية سابقاً وقدره (١٨٠) ألف دينار وباعتقادي أن هذا المخصص غير كافي لمواجهة النقص في الديون عند تحققها وأرى أن يرفع لهذه السنة إلى (٣٠٠) ألف دينار أي بزيادة (١٢٠) ألف دينار ، بسبب وجود ذمم جامدة غير متحركة ولكن تستند إدارة الشركة في عدم رفع مخصص الديون المشكوك فيها كونها تستطيع تحصيل الذمة عند تحققها عن طريق فصل التيار الكهربائي عن منزل أو مرفق المدين المتخلف عن الدفع ، ولذلك لا ترى ما يستدعي زيادتها لهذه السنة .

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

إيضاح رقم (١) الموجودات الثابتة كما هي بتاريخ ٢٠٠٠/١٢/٣١

نوع الأصل - بالتكلفة		التكلفة		نسبة الاستهلاك			
١٩٩٩	٢٠٠٠	١٩٩٩	٢٠٠٠	١٩٩٩	٢٠٠٠		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	%	
٧١٣٨١	٧١٥٧٨	٧١٣٨١	٧١٥٧٨	الأراضي
٣٠٦٦٣٢	٣٢٣٨٤٦	٤١٢٠٣٣	٣٩٤٠٧٦	٧١٨٦٦٥	٧١٧٩٢٢	%٥,٢	الأبنية والإنشاءات
٢٨٤٤٨٩٣	٢٧٦٠٧٠٠	٣٥٠٧٧٨٠	٣٣٤٧٣٩٧	٦٣٥٢٦٧٣	٦١٠٨٠٩٧	%٤ - %٨	المحركات والمولدات والمحولات
٦٨٧٤٩	٧٠٤٨٨	٢٢٨٦٩٨	٢١٤٢٤١	٢٩٧٤٤٧	٢٨٤٧٢٩	%٧	الأجهزة والمعدات
٩٤٨٧٤٨٤	٨٧٥٠٩٢٨	٨٠١٦١٦١	٧٤٢٤٧٣٣	١٧٥٠٣٦٤٥	١٦١٧٥٦٦١	%٤	شبكات التوزيع
١١٨٧٣١٦	١١٠٤٦٠٦	١٣٧٧٦٦٩	١٢٤٧٥٥٥	٢٥٦٤٩٨٥	٢٣٥٢١٦١	%٧	العدادات
٧٤٧٨٠٤٤	٦٨٠٧٦٠٥	٤٧٦٢٧٩٢	٤٣١٣٥٧٦	١٢٢٤٠٨٣٦	١١١٢١١٨١	%٣ - %٤	خطوط النقل
١٦٧٨٨٨	١٦٩٦٨٢	١٩٩٨٠٠	١٨١٣٦٩	٣٦٧٦٨٨	٣٥١٠٥١	%٧	العدد والأدوات
١١٩٠٣٦	١١٥٥٦٢	٤٠٤٩٥٧	٣٧٣٧٣١	٥٢٣٩٩٣	٤٨٩٢٩٣	%١٥	السيارات
٧١٤٤٦	٧١١٨٥	١٨٥٩٠٩	١٧٥٠٢٨	٢٥٧٣٥٥	٢٤٦٢١٣	%١٥ - %١٠	الاتاث والمفروشات والالات المكتبية
١٨٧٠٦٥	٢٤٨٥٢٩	٥٢٧٦٦٣	٤٥٦٦٥٣	٧١٤٧٢٨	٧٠٥١٨٢	%١٢	الحاسب الآلي
١	١	٨٧٢٦	٨٧٢٦	٨٧٢٧	٨٧٢٧	%١٢	المصعد
٢٧٧١٠	١٠٩٠٠	١٥٠١٣٣	١٤٧٥٠١	١٧٧٨٤٣	١٥٨٤٠١	%١٢	وحدة الاتصالات اللاسلكية
١٥٣٦٧	١٦٧٤٧	١٩١٢٩	١٧٧٤٩	٣٤٤٩٦	٣٤٤٩٦	%٤	مبنى هنجر مستودع حوشا
١	١٦٦٤	٤٤٦٦٦	٤٣٠٠٢	٤٤٦٦٧	٤٤٦٦٧	%١٢	جهاز الميكرو فيلم
٩٢٥٨٧	١٦٧١١٠٥	٣٤٧٠٤٧٦	٣١٩١٩٥٩	٤٨٦٣٠٦٣	٤٨٦٣٠٦٣	%٥,٧٣٠	فرق عمله مرسله على شبكات وخطوط نقل ومحولات وعدادات ايضاح
١	١	٢٠٩٩٩	٢٠٩٩٩	٢١٠٠٠	٢١٠٠٠	%٢٠	خلو رجل (إخلاء مكتب)
٢٣٤٢٥٦٠١	٢٢١٩٥١٢٧	٢٣٣٣٧٥٩١	٢١٥٥٨٢٩٥	٤٦٧٦٣١٩٢	٤٣٧٥٣٤٢٢		المجموع

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص ٠ ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
ايضاح رقم (٢) الذمم المدينة وأرصدة مدينة اخرى		
ذمم المشتركين (دوائر حكومية ومواطنين)	١٠٤٣٥٩٣٣	٩٧٧٨٥٦٦
ذمم بلديات	٦٧٩٠٣١	١٠٨٤٨٩٢
ذمم عملاء مدينة	١٤٥٥٧٢٣	٢٧٩٥٠٢٨
ذمم موظفين	٤١٨٢٨	٤٥٠٠٦
ذمم مشاريع الريف	٧٣٣٦٦٨	٩٢٦٢١٨
ذمم وزارة المالية - تعويض فرق التعرفة المستحق وغير المسدد	٥٣٦٨٠٠٠	
المجموع	١٨٧١٤١٨٣	١٤٦٢٩٧١٠
ينزل مخصص الديون المشكوك فيها	(١٨٠٠٠٠)	(١٨٠٠٠٠)
الصافي	١٨٥٣٤١٨٣	١٤٤٤٩٧١٠
ايضاح رقم (٣) مستودعات الشركة		
مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	٢١١٨٤٤٣	
مستودع قطع السيارات	١٠٨٦٥	
مستودع المواد المتفرقة والقرطاسية	١٨٤٩٥	
مستودع الأثاث	١١٣٥	
قطع محركات ومواد كهربائية راكدة غير متحركة تستهلك بواقع ١٠% سنويا والقيمة المثبتة بعد طرح مبلغ ٧٠ ألف دينار قيمة الاستهلاك	٦٣٠٠٠٠	
مستودع قطع المحركات والميكانيك	٢٦١٦	١٧٧١٤٣
المجموع	٢٧٨١٥٥٤	٣٠٠٨٦٧٨
ايضاح رقم (٤) موجودات اخرى		
اعتمادات مستندية وسحوبات	٦٢٣١٧٨	٢٠٩٦١٨
مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٠٠١	٧٤٦٠
حسابات مدينة مؤجلة	٤٠٩١١٥	٦٣٤٢
المجموع	١٠٤٢٢٩٤	٢٢٣٤٢٠

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص ٠ ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

إيضاح رقم (٥) القروض يتألف هذا البند مما يلي :-

القروض	القروض طويلة الأجل	قروض قصيرة الأجل	إجمالي القروض
دينار	دينار	دينار	دينار
١- القرض البريطاني لتكملة مشاريع بفائدة ٦% سنويا لمدة اثني عشر عاما اعتبارا من ١٥/٩/١٩٨٧	١٠٤٦٣٦٥	١٣٩٥١٣	١١٨٥٨٧٨
٢- قرض البنك الدولي الأول لتمويل إنارة (٥٥) قرية ضمن امتياز الشركة وتحسين الشبكات القائمة بفائدة ١٠% تقريبا مدة القرض ثلاثة عشر عاما بعد فترة سماح مدتها اربع سنوات	٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٤٩٤	٢٠٧٤٩٤
٣- قرض مرابحة البنك الإسلامي بحد اعلى (٥٠٠) ألف دينار نسبة مرابحة ٦% سنويا لتمويل مشتريات الشركة من الخارج	٠٠٠٠٠٠	١٤٢٥٠٠٩	١٤٢٥٠٠٩
٤- قرض صندوق المحروقات لتمويل مشاريع كهربة الريف بفائدة ٤% بأقساط سنوية اعتبارا من عام ١٩٨٩	٠٠٠٠٠٠	٢٤٥٠٠	٢٤٥٠٠
٥- قرض صندوق الضمان الاجتماعي القيمة الإجمالية للقرض مليون ونصف مليون دينار ، يسدد على مدى ست سنوات بواقع (٢٥٠) ألف دينار سنويا اعتبارا من عام ١٩٨٨ بفائدة ٤% يسدد على أقساط نصف سنوية ولمدة عشر سنوات حسب تاريخ الدفع	٧٥٥٠٠	٧٥٠٠٠	١٥٠٥٠٠
٦- قرض البنك الدولي الثاني بفائدة تصل الى ١٠% تقريبا مدة القرض ١٢ سنة فترة سماح (٤) سنوات انتهت في ١/٢/١٩٩٠	٠٠٠٠٠٠	٢١٨٩٩٦	٢١٨٩٩٦
المجموع	١١٢١٨٦٥	٢٠٩٠٥١٢	٣٢١٢٣٧٧

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص ٠ ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
<u>إيضاح رقم (٦) مطلوبات اخرى طويلة الاجل</u>		
تأمينات المشتركين	٥١٨٠٦٥٤	٤٥٨١٧٥٠
مخصص تعويض ترك الخدمة ايضاح (١٤)	١٩٤٦٧٤٠	١٨٠٠٦٦١
فائض مساهمات المشتركين ايضاح (١٢)	٣٣٩٥٧٤٢	٣٤٦٤١٦١
المجموع	١٠٥٢٣١٣٦	٩٨٤٦٥٩٢
<u>إيضاح رقم (٧) مطلوبات اخرى قصيرة الاجل :</u>		
رسم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدما	٣٣٨٩٢	٤٤٠٧٠
مشتريات مستحقة غير مسددة	٩٠٤٢٩	٩٣٨٣٤
ضريبة فلس الريف برسم التحصيل على البلديات	٢٦٥٥٠	٢٦٥٥٠
ضريبة إضافية برسم التحصيل على البلديات	٢١١٠٩٦	٢١١٠٩٧
أمانات عامة	٥٨٥١	٥٤٩٨
أمانات مشتركين	١٠٤٩٦١	١٠٨٠٣٠
أمانات المكاتب البريدية	١٩٢٢	٧٨٨
تأمينات المستودع التالف	٥٦٨٠	٢٩٦٠
دفعات مشتركين لاعمال تحت الإنشاء	٩٥٧٤٣٣	٢٧٧٧٠٣١
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٧٢٨٤	٥٦٠١
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	١٤٥٤٢	٧٧٦٦
مخصص أتعاب مجلس الإدارة	٤٨٨٨٨	٤٤٤٤٠
حجوزات من مستحقات المتعهدين	٨٣٢٤٦	٣٧٧٥٦
مخصص ضريبة الدخل (عن السنة)	٩٠٦٣٨	٢٣٣٤١
حسابات دائنة تحت التسوية	٥٨٧٣١٥	٤٩٠٩٤٩
استدراك ضريبة دخل سنوات سابقة	٧٦٥٠٨	١٧٧٣٢
ضريبة التوزيع	٤٠٠٠٠	
المجموع	٢٣٨٦٢٣٥	٣٩٠٧٤٤٣

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

أريد ص.ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
إيضاح (٨) الذمم الدائنة :		
ضريبة إضافية برسم التحصيل	١٣٥١٨٧	١٢٥٧٥٢
رسوم نفايات للبلديات برسم التحصيل	١٥٧٧٩٢	٥٣٦٣٣
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	١٤٩٤٤٠٦٧	١٣٣٦٢٨٤٢
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	٣٠٥٤٨١٠	٢٥٧٩٨٤
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	٨٨٢٣٢٤	٨٣ ٨٢٧
كهربة الريف إعاره مواد	١٦٧٠٧٦	١٦٧ ٧٦
ذمم دائنة متفرقة اخرى	٥٥٩١٣٥	٥١٦٩٨٧
المجموع	١٩٩٠٠٣٩١	١٦٧٩٧٨٠٤
إيضاح (٩) واردات تشغيلية و اخرى :		
رسوم تمديدات ومتفرقة	٣٢٠٧٠٧	٢٨٠٢٥٠
واردات تحصيل رسوم التلفزيون	١١٣٢٦٧	١٠٥٩٩٦
واردات تحصيل رسوم النفايات	١٧٤٠٥٧	١٥٦٩٣٠
واردات فوائد بنكيه	٠٠٠٠٠٠	٢٢٥١
واردات فوائد تأخير تسديد فواتير الإناره (حسب التعرفه)	٣٧٧٥٤٥	٣٥٦١٠٥
واردات خدمات الصيانة	٥٠٤٠٧	٥٠١٣٥
مبيعات المستودع التالف	٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٤٨
واردات تسوية الإناره	٦٠١٣٦	١٤٧٧٩
تعويضات أضرار مقبوضة	٤٥٦٦٠	٥٨٨٩٥
واردات المباني المؤجرة	٢٨٨٥	٣٨٤٣
اجور عدادات	٣٨٤٩٢٧	٣٥٥٥٠٤
صافي واردات تنفيذ كهربة مشاريع الريف ايضاح (١٥)	٦٨٠٦٧٩	٥٤٥٧٩٨
واردات اخرى	٣٦٧٦٦	٢٣٢٦٥
المجموع	٢٢٤٧٠٣٦	٢٠٢٣٧٩٩

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص ٠ ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
إيضاح رقم (١٠) مصاريف التشغيل والإدارة :		
مصاريف التوزيع والسيارات	٢٣٧٨٦٧٩	١٩٨٣٥٥٥
مصاريف بيع الطاقة والحاسب الآلي	١٢٦٠٣٦٨	١٢١٢٦٤٠
المصاريف الإدارية والعامة	١١١٨٩١٧	١١٠٧٧٦٢
المجموع	٤٧٥٧٩٦٤	٤٣٠٣٩٥٧
إيضاح رقم (١١) فوائد القروض الأجنبية والمحلية :		
١- فوائد القروض المحلية و فوائد التأخير		
فوائد قرض صندوق عوائد المحروقات	١٥٤٩	٣٨٥٩
فوائد قرض مؤسسة الضمان الاجتماعي	٧١٥٩	١١٤٨٥
فوائد بنوك محلية	١٨٢٦٣٧	٩٥٨٣٩
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقه	١٦٥٠٠٠٠	١٢٥٧٩٨٤
المجموع	١٨٤١٣٤٥	١٣٦٩١٦٧
٢- فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني - المرحلة الثانية	٧٢٤٨٧	٩١١١٤
فائدة القرض الروسي الثاني	٥٥	٨٩١
فائدة قرض البنك الدولي الأول	١٤٣٥٧	٩٠٥٦٨
فائدة قرض البنك الدولي الثاني	١١٦٩٧	٣٣٢٢٨
فرق تسديد قروض قصيرة الاجل في الاستحقاق	(١٢١٥١)	(٤١٩٧)
مخاطر سعر صرف قرض البنك الدولي	١٥٠٣٤٧	١٢٨٢٩٨
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	(١٢٤٠١١)	(٢٠١٧٥)
المجموع	١١٢٧٨١	٣١٩٧٢٧
مجموع فوائد القروض المحلية والأجنبية وفرق التقييم وفوائد التأخير	١٩٥٤١٢٦	١٦٨٨٨٩٤

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات

اريد ص.ب (١١٣٠) هاتف (٧٢٤٤٨١٦)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
إيضاح ١٢ الفائض المتحقق من مساهمات المشتركين بداية الاحتساب اعتباراً من عام (١٩٨٩)		
الفائض المدور من سنوات سابقة	٤٥٨٢٧٦٥	٤٤٠٢١٤
الفائض المتحقق في نهاية السنة	١١٩٦٧٢	١٨٠٦٢
المجموع - يقطع منه ٤% سنوياً ويخفض بالناج استهلاك الموجودات الثابتة في نهاية السنة	٤٧٠٢٤٣٧	٤٥٨٢٧٦٠
ينزل المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(١١١٨٥٩٨)	٩٣٥٢٨٧
ينزل اقتطاع السنة والمخصص من استهلاك الموجودات الثابتة المتحقق للسنة الحالية	(١٨٨٠٩٧)	١٨٣٣١١
المجموع	١٣٠٦٦٩٥	١١١٨٥٩٨
الصافي	٣٣٩٥٧٤٢	٣٤٦٤١٦٧

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

إيضاح (١٣) فوائد واقساط قروض مستحقة

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
- فوائد قروض مستحقة		
القرض البريطاني - الكفارات	٢١٥٤٣	٢٧٠٧٣
القرض الروسي الثاني	٠٠٠٠٠	٢٣٧
قرض البنك الدولي الأول	٤١٧٤	١٨٠٢٦
قرض البنك الدولي الثاني	٤٨٤٩	١٣٩٩٦
قرض صندوق المحروقات	٥١٥	١٥٦٥
قرض صندوق الضمان	٣٠٦٠	٥١٣٥
مخاطر سعر صرف قرض البنك الدولي	٥٧٦١٩	٠٠٠٠٠
المجموع	٩١٧٦٠	٦٦٠٣٢

إيضاح (١٤) مخصص تعويض نهاية الخدمة

بلغ إجمالي التعويض المستحق للموظفين حتى ٢٠٠٠/١٢/٣١ المحتسب على اساس قانون العمل
والعمال الساري الذي ينص على حساب راتب شهر للعامل
عن كل سنه خدمه مبلغ
يطرح منه

دينار
٢٢٠٠٦٨٥

١٨٠٠٦٦٧

رصيد الميزانية اول المده في ٢٠٠٠/١/١ مبلغ

٤٠٠٠١٨

بأقي فرق احتساب التعويض على أساس قانون العمل الجديد
المطبق إبتداء من عام ٩٦ تقرر أطفائه على خمس سنوات بدءاً
من عام ٩٨

١٤٦٠٧٣

٢٥٣٩٤٥

يطرح - المخصص المرصد في الميزانية لعام ٢٠٠٠
البأقي - يمثل فرق المخصص على أساس القانون الجديد
واجب الأطفاء للسنتين ٢٠٠١ ، ٢٠٠٢

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب معروف توفيق المقبل لتدقيق الحسابات
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الحسابات الختامية للسنة المالية (٢٠٠٠)

إيضاح (١٥) صافي واردات تنفيذ كهربة مشاريع الريف

البيان	٢٠٠٠ دينار	١٩٩٩ دينار
إجمالي واردات تكاليف إيصال الكهرباء لمشاريع الريف الممولة من صندوق ضريبة فلس الريف	٢٩٨٠٤٦٠	٢٣٨١٧٨٠
يطرح - مصاريف الإشراف وكلفة تنفيذ كهربة المشاريع الفعلي	٢٢٩٩٧٨١	١٨٣٥٩٨٢
صافي الواردات نقل إلى الإيضاح رقم (٩)	٦٨٠٦٧٩	٥٤٥٧٩٨

إيضاح (١٦) زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٠ زيادة رأس مال الشركة بمقدار (٤٠٠) ألف سهم بقيمه دينار للسهم وتم توزيع هذه الأسهم على المساهمين مجاناً بواقع ١١,١١% من عدد أسهم كل منهم ، وتم تغطية قيمه الزيادة من أرباح الشركة لعام (٩٩).
بعد إن استكملت جميع الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال ٠٠