



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٨٧٤٧ / ١ / ٣ / ٦

التاريخ : ٢٠٠٩ / ١٠ / ٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

٩٠٢ - ٥٥٤٢ - ٢٩ / ١٠ / ٢٠٠٩

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2009 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

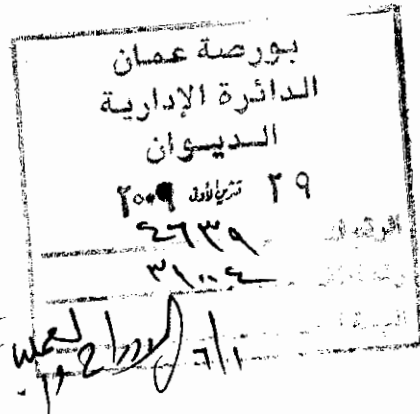
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

(3)

رئيس مجلس الإدارة

عصام محمد علي بدير



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

القوائم المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٣	قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٥	قائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

المقدمة

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

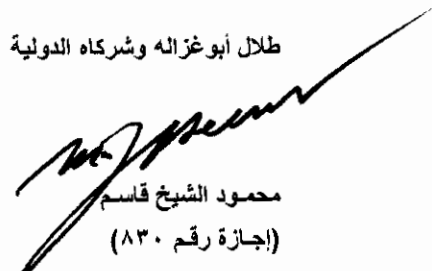
نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية


محمود الشيخ قاسم
(إجازة رقم ٨٣٠)

عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٠٩



شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية		٣٧٣,٠٤٥,٦٠٣	٣٣٩,٩٧٠,٤٨٢
الإستهلاك المتراكم		(١٦٤,١٧٢,١٥٢)	(١٥٣,٧٣٩,٥٥٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	٢٠٨,٨٧٣,٤٥١	١٨٦,٢٣٠,٩٣٠
موجودات مساهمات المشتركين		١٤٤,٥٦٨,٦٢٩	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
الإستهلاك المتراكم		(٤٣,١٠٢,٣٨٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين		١٠١,٤٦٦,٢٤٧	٨٩,١٩٩,٩٩٨
موجودات فلس الريف		٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
الإستهلاك المتراكم		(١٦,٦٩٤,١٢٩)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف		٢٣,٣٠١,٨٦١	٢٤,٥٠١,٧٣٩
موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم		(١٧,١١١,٩٣٦)	(١٦,٤٩٣,٤٣٣)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض		٣,٥٠٤,٨٥٤	٤,١٢٣,٣٥٧
أعمال تحت الإنشاء		٢,١٢٩,٢٩٨	١,٧٠٠,١١٦
استثمارات		٣,٨٤٢,٠٨٣	٣,٩٤٦,٦٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٤٣,١١٧,٧٩٤	٣٠٩,٧٠٢,٨١٣
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية		٣٠,٤٧٠,٢٤٥	٢٨,٢٤٧,٠٥٨
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص		٧٢,٣٤٢,٣٦٥	٦٣,٩٧٤,٠٦١
ذمم مدينة بعد طرح المخصص		١٢,٩٣٣,٧٦٥	١٩,٥٥٧,٠١٨
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٧٦٧,٢٧٤	٥٤٢,٦٢٠
نقد ونقد معادل		١٤,٢٣٧,٧٥٧	١٠,١٣٥,٨٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٣٠,٧٥١,٤٠٦	١٢٢,٤٥٦,٦٣٧
مجموع الموجودات		٤٧٣,٨٦٩,٢٠٠	٤٣٢,١٥٩,٤٥٠

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

حقوق الملكية والمطلوبات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
		دينار أردني	دينار أردني
رأس المال المصرح به		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم			
بقية إسمية دينار أردني واحد للسهم	٤	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٧,٥٩٥,٠٩٦	١٧,٥٩٥,٠٩٦
التغير التراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		(٤,٤١٥)	(١,١١٥,٥٧٥)
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٧,٠٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها		١,٧٠١,٩٧٧	٢,٩٨٠,١٢٨
مجموع حقوق الملكية		٩٤,٨٩٢,٦٥٨	٩٦,٤٥٩,٦٤٩
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		١٤٤,٥٦٨,٦٢٩	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
إطفاء مساهمات مشتركين		(٤٣,١٠٢,٣٨٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		١٠١,٤٦٦,٢٤٧	٨٩,١٩٩,٩٩٨
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١٦,٦٩٤,١٢٩)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي امانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٢٣,٣٠١,٨٦١	٢٤,٥٠١,٧٣٩
قروض	٥	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢١٥,٢٨٧
مخصص تعويض ترك الخدمة		٨,٨٠٤,٦٢٣	٧,٦٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٦٢,٥٧٢,٧٣١	١٣٢,٥٧١,٦٤٧
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١١٤,٩٢٨,١٧٦	١٠٣,٢٠٣,٠١٩
تأمينات المشتركين		٥٧,٦٣٤,٢٧٧	٥٤,١٢٧,٤٧٥
قروض - الجزء الجاري		٩,١٦٠,٦٨٨	٧,٣٥٤,٢٤٣
مخصص ضريبة الدخل		١,٦١٧,٨٩٧	١,٦٤٣,٠٤٠
مخصصات أخرى		٢,٦٤٩,٠٩٨	١,٩٧٥,٧٠٩
ارصدة دائنة أخرى		١,٣٩٠,٧١٦	١,٥٢٢,٥٦٧
بنوك دائنة		١٨,٥٤١,٤٨٩	٢٣,٠٣٢,٧٨٨
أرباح قيد التوزيع		١,٧٧٢,٥٣١	١,٣٦٧,٨٢٧
صناديق إخبار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة		٨,٧٠٨,٩٣٩	٨,٩٠١,٤٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٢١٦,٤٠٣,٨١١	٢٠٣,١٢٨,١٥٤
مجموع المطلوبات		٣٧٨,٩٧٦,٥٤٢	٣٣٥,٦٩٩,٨٠١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧٣,٨٦٩,٢٠٠	٤٣٢,١٥٩,٤٥٠

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		
دينار أردني	(بعد التعديل)	دينار أردني	(بعد التعديل)	
٣٤٠,٠٢٤,١٨٠	٣٠٤,٩٧٠,٧٢٧	١٢٢,٠٧٨,٤٠٣	١٢٠,٢٨١,٤٤٤	إيرادات الطاقة المباعة - التشغيلية
٢٩٦,٩٩٩,٨٦٠	٢٦٦,٣٨١,٥٦٤	١٠٠,٩٤٨,٤٠٠	٩٩,٧٠٤,٤٥١	المصروفات التشغيلية
٨,٨٢٢,٢٣٢	٨,٢١٥,٦٣٤	٢,٦٣٦,٧٤٢	٢,٦٦٥,٢٠٣	الطاقة المشتراة
٢٠,٩٣٦,١٧١	١٩,٦٣٧,٦٥٨	٨,٢٦٢,٩٧٨	٨,٤٨٨,١٨٣	مصاريف التشغيل
١٠,٤٣٢,٦٠٠	٩,٢٧٣,٨٩٧	٣,٦٠٩,٧٦٦	٣,٢٦١,٣٥٦	مصاريف إدارية وخدمات المشتركين
٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨	استهلاكات
٣٣٧,٨٠٩,٣٦٧	٣٠٤,١٢٧,٢٥٧	١١٥,٦٦٤,٠٥٤	١١٤,٣٢٥,٣٦١	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
٢,٢١٤,٨١٣	٨٤٣,٤٧٠	٦,٤١٤,٣٤٩	٥,٩٥٦,٠٨٣	مجموع المصاريف التشغيلية
٥,٨٢٦,٣٦٧	٤,٣٠٢,٧٣٢	١,٦١٧,٩٢٣	١,٣٥٤,٤٦١	صافي ربح التشغيل
٢,٧٩٣,٦٩٢	٣,٦٢٣,٨٤٨	٤٠٠,٨٦٣	٩٧٣,٧٢٢	إيرادات أخرى بالصافي
١٦٥,٣٥١	٣,٧٩٥,٣٤١	٧٢,٠٣٧	٥٧,١٩٣	دخل متنوع غير تشغيلي
(١,٢٤٤,٣٣١)	-	(١,٠٠٦,٠٧٣)	-	أرباح الاستثمارات
(٦٨,٢٤٢)	(٢٦,٦١٩)	(٤١,١٥٢)	(١٢,٧٢٥)	خسائر تدني قيمة استثمارات في أصول
(٩٨٤,٥٩٧)	(٨٣٧,٩٥٢)	(٣٤٢,٢٢٨)	(٣٦٥,٧٤٣)	مالية متوفرة للبيع
(٣,٢١٥,٥٨٢)	(١,٧٢٤,١١٠)	(١,١٦٩,٣٦٦)	(٧٧٧,٢٣٧)	تبرعات
٥١,٠٥٥	٨٨,٩٤١	(١٩,٩١٥)	(١٧٣,٩٠٠)	فوائد قروض
٥,٥٣٨,٥٢٦	١٠,٠٦٥,٦٥١	٥,٩٢٤,٤٣٨	٧,٠٠٩,٨٥٤	فوائد بنكية
(١,٢١٦,٦٧٧)	(٣,١٤٢,٤٢٣)	(١,٢١٦,٦٧٧)	(١,٦٢٠,٤٩٩)	مخاطر وفروقات عملة
٤,٣٢١,٨٤٩	٧,٩٢٣,٢٢٨	٤,٧٠٧,٧٦١	٥,٣٦٩,٣٥٥	الربح قبل الضريبة
١,١١١,١٦٠	(٢,١٠٠,٧١٠)			ضريبة الدخل
٥,٤٣٣,٠٠٩	٥,٨٢٢,٥١٨			الربح
٠/٠٥٧ - دينار أردني	٠/١١٣ - دينار أردني			دخل شامل آخر
٠/٠٤٣ - دينار أردني	٠/٠٧٩ - دينار أردني			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
				في أصول مالية متوفرة للبيع
				الدخل الشامل
				حصة السهم الأساسية من الربح
				حصة السهم المخفضة من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

التغير المراكز في						
القيمة العادلة	أرباح مقترح	أرباح محتفظ بها	الإجمالي	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
لاستثمارات	توزيعها على المساهمين	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
متوفرة للبيع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
١٠٠,٤٤٢,٠٧١	٦,٩٦٢,٥٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٩٨٢,٤٢٢)	(٣,٩٨٢,٤٢٢)	-	-	-	-	-
٩٦,٤٥٩,٦٤٩	٢,٩٨٠,١٢٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
-	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥,٦٠٠,٠٠٠
٥,٤٣٣,٠٠٩	٤,٣٢١,٨٤٩	-	١,١١١,١٦٠	-	-	-
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٩٤,٨٩٢,٦٥٨	١,٧٠١,٩٧٧	-	(٤,٤١٥)	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
٩٥,٩٣٢,٣١٦	٢,٢٤٨,٠٧٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠
(١,١٨١,٣٦٥)	(١,١٨١,٣٦٥)	-	-	-	-	-
٩٤,٧٥٠,٩٥١	١,٠٦٦,٧٠٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢,٢١٠,٥٤٧)	-	-	(١,٧٨٩,٤٥٣)	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
٥,٨٢٢,٥١٨	٧,٩٢٣,٢٢٨	-	(٢,١٠٠,٧١٠)	-	-	-
(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	(٧,٩٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٩٢,٦٥٣,٤٦٩	٦,٧٧٩,٣٨٦	-	٢٤,٤٧٩	-	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة	٥,٥٣٨,٥٢٦	١٠,٠٦٥,٦٥١
تعديلات له :		
مخصص تعويض ترك الخدمة	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
إستهلاكات	١٠,٤٣٢,٦٠٠	٩,٢٧٣,٨٩٧
مخصص ضريبة المبيعات	٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مواجهة العجز في صندوق التأمين	٢٥٠,٠٠٠	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥٠٠,٠٠٠	-
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة	(٢٨,٥٨٢)	(١٧٠,٨٧٤)
خسائر تقني قيمة استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	١,٢٤٤,٣٣١	-
إستهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤
فرق تقييم قروض	٢٣,٠٩٢	١٤,٢٣٠
أرباح بيع موجودات بنية تحتية	-	(٢,١٥٠)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	(٢,٢٢٣,١٨٧)	(٨٢٩,٠٧١)
ذمم مشتركين	(٨,٨٦٨,٣٠٤)	(١٨,٦٧٩,٦٢٢)
ذمم مدنية	٦,٦٢٣,٢٥٢	١,٣١١,٦٥٠
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	(٣٢٤,٦٥٤)	(٣٤٩,٧٥٧)
ذمم دائنة	١١,٧٢٥,١٥٨	٢٦,٦٧٩,٢٩٣
تأمينات مشتركين	٣,٥٠٦,٨٠٢	٤,٦٦٥,٥٧١
مخصصات أخرى	(٣٢٦,٦١١)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١٣١,٨٥١)	٧٥,٤٦٦
صناديق إيداع الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة	(١٩٢,٥٢٧)	١,٣٠٦,٤٨٢
	٣٠,٣٦٦,٥٢٩	٣٧,١٢٩,٢٧٠
ضريبة دخل مدفوعة	(١,٢٢١,٨٢٠)	(١,٣٣٤,٤٤٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٢٩,١٤٤,٧٠٩	٣٥,٧٩٤,٨٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات موجودات البنية التحتية وأعمال تحت الإنشاء	(٣٣,٥٠٤,٣٠٣)	(٣٩,٦١١,٦٣٦)
المتحصل من بيع موجودات البنية التحتية	-	١٤,٤٥٠
استثمارات	-	(٢,١٨٧,٦٩٢)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٣٣,٥٠٤,٣٠٣)	(٤١,٧٨٤,٨٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض	١٩,٥٦٨,٠٦٦	١٣,٧٤٨,٣٣١
بنوك دائنة	(٤,٢٩١,٢٩٩)	٢,٢٧٢,١٢١
أرباح موزعة	(٦,٥٩٥,٢٩٦)	(٧,٨٣٥,٨٩٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٨,٤٨١,٤٧١	٨,١٨٤,٥٦٢
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	٤,١٠١,٨٧٧	٢,١٩٤,٥٠٩
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠,١٣٥,٨٨٠	١١,٨٢٥,٨١٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٤,٢٣٧,٧٥٧	١٤,٠٢٠,٣١٩
معلومات عن بند غير نقدي		
زيادة رأس المال من خلال رسملة جزء من الأرباح المحتفظ بها	٥,٦٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١ - الوضع القانوني والنشاط

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

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

صافي القيمة الدفترية				الإستهلاك المتراكم				التكلفة			
رصيد		رصيد		رصيد		رصيد		رصيد		رصيد	
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
موجودات النقل											
٣,٦٤٩,٨٤١	٣,٧٤٤,٥٥٤	١,٤٤٤,٠٧٦	-	٧٦,٥٤٥	١,٣٦٧,٥٣١	٥,١٨٨,٦٣٠	-	١٧١,٢٥٨	٥,٠١٧,٣٧٢	٥,٠١٧,٣٧٢	٥,٠١٧,٣٧٢
٢١,٨٨٦,١٤٠	٢٤,٦٣١,٦٦٩	٢٢,٥٩٧,٩٢٢	-	١,٨٠٠,٠٧٦	٢,٠٧٩٧,٨٤٦	٤٦,٨٢٩,٥٩١	-	٤١,٤٥٦,٦٠٥	٤٢,٦٨٣,٩٨٦	٤٢,٦٨٣,٩٨٦	٤٢,٦٨٣,٩٨٦
٩,٤٢٩,١٤٩	١٠,٨٥٢,٥١٧	٦,٨٩٦,٤٥٠	-	٥١٠,٩٥٦	٦,٣٨٥,٤٩٤	١٧,٧٤٨,٩٦٧	-	١,٩٣٤,٣٢٤	١٥,٨١٤,٦٤٣	١٥,٨١٤,٦٤٣	١٥,٨١٤,٦٤٣
٣١,٤٧٥,٥٠٧	٣٨,٢٥٢,٠٩٧	١٠,١٦٤,٧٨٥	-	٩٨٠,٧٨٥	٩,١٨٤,٠٠٠	٤٨,٤١٦,٨٨٢	-	٧,٧٥٧,٣٧٥	٤٠,٦٥٩,٥٠٧	٤٠,٦٥٩,٥٠٧	٤٠,٦٥٩,٥٠٧
٦٦,٤٤٠,٦٣٧	٧٧,٠٨٠,٨٣٧	٤١,١٠٣,٢٣٣	-	٣,٣٦٨,٣٦٢	٣٧,٧٣٤,٨٧١	١١٨,١٨٤,٠٧٠	-	١٤,٠٠٨,٥٦٢	١٠٤,١٧٥,٥٠٨	١٠٤,١٧٥,٥٠٨	١٠٤,١٧٥,٥٠٨
المجموع/موجودات النقل											
موجودات التوزيع											
٣٧٤,٧٩٩	٤٠٩,٤٢٥	-	-	-	-	٤٠٩,٤٢٥	-	٣٤,٦٢٦	٣٧٤,٧٩٩	٣٧٤,٧٩٩	٣٧٤,٧٩٩
٣,٤١٣,٩٦٧	٤,١٧٢,٥٨٨	١,٣٤٣,١٢٩	-	٧٦,٤٧٣	١,٢٦٦,٦٥٦	٥,٥١٥,٧١٧	-	٨٣٥,٠٩٤	٤,٦٨٠,٦٢٣	٤,٦٨٠,٦٢٣	٤,٦٨٠,٦٢٣
٢٦,١٢١,٧٩٧	٢٩,٠٢٠,٩٤١	٢٩,٧٨٢,٥٣٦	-	٢,٢٠٠,٤٨٦	٢٧,٥٨٢,٠٥٠	٥٨,٨٠٣,٤٧٧	-	٥,٠٩٩,٦٣٠	٥٣,٧٠٣,٨٤٧	٥٣,٧٠٣,٨٤٧	٥٣,٧٠٣,٨٤٧
٢٥,٤٥٨,٥٣٧	٢٨,٧٧١,٨٢٩	٣٧,٨٢٣,٧٨٨	-	١,٦١٨,٥٣٨	٣٦,٢٠٥,٢٥٠	٦٦,٥٩٥,٦١٧	-	٤,٩٣٦,٨٣٠	٦١,٦٦٣,٧٨٧	٦١,٦٦٣,٧٨٧	٦١,٦٦٣,٧٨٧
٧,٩٤١,٥٥٤	٨,٦١٩,٠٩٣	٩,٢٠٧,٠٣٣	-	٦٧٥,٥٣٧	٨,٥٣٦,٤٩٦	١٧,٨٣٦,١٢٦	-	١,٣٥٣,٠٧٦	١٦,٤٧٣,٠٥٠	١٦,٤٧٣,٠٥٠	١٦,٤٧٣,٠٥٠
٤٢,٣٣٢,٨١٧	٤٦,٥٥٩,١١٢	٢,٩٥١,٣٢٩	-	١,٤٦٥,٥١٥	١٩,٥٣٥,٨١٤	٦٧,٥١٠,٤٤١	-	٥,٧٤٦,٨١٠	٦١,٧٦٨,٦٣١	٦١,٧٦٨,٦٣١	٦١,٧٦٨,٦٣١
١٠٥,٥٤٣,٤٧١	١١٧,٥٥٢,٩٨٨	٩٩,١٠٧,٨١٥	-	٥,٩٨٦,٥٤٩	٩٣,١٢١,٣٦٦	٢١٦,٦٦٠,٨٠٣	-	١٧,٩٩٦,٠٦٦	١٩٨,٦٦٤,٧٣٧	١٩٨,٦٦٤,٧٣٧	١٩٨,٦٦٤,٧٣٧
المجموع/موجودات التوزيع											

٤ - رأس المال المكتتب به

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

٥ - قروض

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بأخذ قرضين، الأول من البنك العربي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبنسبة فائدة ٦,٧٥% ثابتة لأول ثلاث سنوات وعائمة للسنتين المتبقيتين، حيث أن مدة القرض ٥ سنوات، ويسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية متتالية قيمة كل قسط ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ويستحق الأول منها بعد سنة من تاريخ التاسع من أيلول ٢٠٠٩. أما القرض الثاني فهو من بنك سويسته جنرال بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبنسبة فائدة ٦,٢٥% ثابتة لمدة سنتين وتعديل بعد ذلك، وتبلغ مدة القرض ٥ سنوات، ويسدد القرض بموجب ١٦ قسطاً ربع سنوي متتالي وذلك اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

٦ - تعديل سنوات سابقة

- قامت شركة الكهرباء الوطنية بتقديم مطالبات بمبلغ ٣,٧١٩,٨٤٣ دينار أردني عن فرق ثمن طاقة مباعية نتيجة خطأ في إصدار الفواتير لشركة الكهرباء الأردنية وذلك عن الفترة من تموز ٢٠٠٨ ولغاية شباط ٢٠٠٩. يتضمن فرق ثمن طاقة مباعية مبلغ ٢,٤٣٤,١٥٧ دينار أردني عن الفترة من تموز ٢٠٠٨ ولغاية كانون الأول ٢٠٠٨، بينما بلغ الفرق عن فواتير شهري كانون الثاني وشباط ٢٠٠٩ مبلغ ١,٢٨٥,٦٨٦ دينار أردني تم معالجتها خلال الفترة الحالية.
- تضمنت إيرادات الطاقة المباعية إيرادات تخص مرافق الشركة تم قيدها مرتين بالخطأ تبلغ ١,٥٤٨,٢٦٥ دينار أردني عن السنوات من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٨، وقد بلغ جزء الإيرادات التي تم قيدها عن الأعوام ٢٠٠١ ولغاية ٢٠٠٧ مبلغ ١,١٨١,٣٦٥ دينار أردني بينما بلغ جزء الإيرادات التي تم قيدها للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ مبلغ ١٦٦,٣٤٢ دينار أردني.
- تم تعديل القوائم المالية بأثر رجعي لعكس أثر الأخطاء السابقة وعلى النحو التالي:

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

٣٠ أيلول

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

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

٣٠ أيلول

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

ثالثاً- تخفيض أرباح الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ بحصتها من فرق إيرادات الطاقة المقيدة عن مرافق الشركة بمبلغ ١٦٦,٣٤٢ دينار أردني، وزيادة الطاقة المشتراة بالفرق عن الفترة من تموز ٢٠٠٨ ولغاية أيلول ٢٠٠٩ بمبلغ ٩٣٣,١٠٣ دينار أردني.

٧ - معايير المحاسبة واجبة التطبيق

قامت لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بإصدار تفسير رقم (١٨) والساري المفعول اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩ والذي يتضمن معالجة جديدة لمساهمات المشتركين من خلال الاعتراف بالأصل الناتج كأصل ثابت حسب معيار رقم (١٦) "ممتلكات وآلات ومعدات" يتم استهلاكه كبقية الأصول الموجودة في الشركة بدلاً من اعتباره مساهمات مشتركين مسجلة ضمن الأصول وبالمقابل الاعتراف بالمساهمات النقدية كإيراد بموجب فقرة (٢٠) من معيار رقم (١٨) "الإيراد" بدلاً من اعتبارها كمساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة مسجلة ضمن المطلوبات.

لم تقم الشركة بتبني هذه المعالجة المحاسبية وذلك لوجود اعتبارات قانونية تتمثل بالتعليمات الوزارية ونظام الخدمات الصادر عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء التي يجب أخذها في عين الاعتبار قبل تبني المعالجة المحاسبية الجديدة.