



شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
Irbid District Electricity Co LTD

Ref.

Date

الرقم ٢٢٧ / ١ / ٦ / ٣

التاريخ ٢٠٠٧ / ٣ / ١٨

FS-IREC- ١٩١٦/٢٠٠٨

السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع : البيانات المالية

للسنة المنتهية في 2007/12/31

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للسنة المنتهية في 2007/12/31 لإجراء اتكم فيما يتعلق بتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

واقبلوا الاحترام

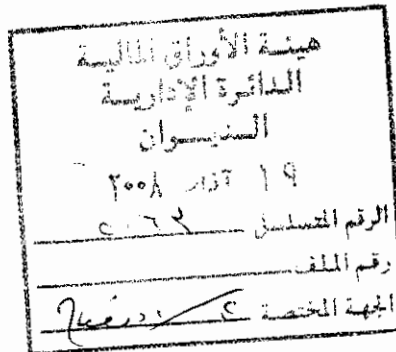
المدير العام

المهندس أحمد فينات



نسخة / المساعد للشؤون المالية
نسخة / المحاسبة الإدارية
نسخة / الحسابات العامة
نسخة / المصنف

غذ / كتب الميزانية 2007

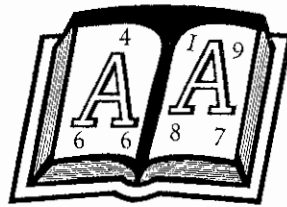


ص.ب ٤٦ إربد ٢١١١٠ الأردن - هاتف +٩٦٢ ٢٧٢٠١٥٠٠ - برقياً كهربياً كـو. ناسوخ +٩٦٢ ٢٧٢٤٥٤٩٥

P.O. Box 46 Irbid 21110 Jordan - Tel +962 2 7201500 - Fax +962 2 7245495

website : www.Ideco.Com.jo

E-mail: ideco@wanadoo.jo



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي شركة كهرباء محافظة اربد

شركة مساهمة عامة محدودة

أربد المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة كهرباء محافظة اردب (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2007 وكلأ من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

● مسؤولية الإدارة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الخطأ أو الغش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية في ظل الظروف القائمة.

• مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن هذه المعايير تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية . إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات الحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والأرصاحات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الخطأ أو الغش . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعائلة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة . كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

وبرأينا أن البيانات المالية تُظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة كهرباء محافظة اربد (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 31 كانون الأول 2007 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

هناك مطالبة من ضريبة الدخل والمبيعات بمبالغ مبيّنة في الإيضاح رقم 16 وهي غير مؤكدة وموضوع خلاف مع جميع شركات الكهرباء .

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

عن مكتب طعمه أبو الشعر

طعمه أبو الشعر

إجازة رقم (466)

اريد في 3 آذار 2008

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2007

بيان (ب)

البيان	2007	2006
— الإيرادات		
مبيعات الطاقة	64 374 289	57 986 222
إيرادات تشغيلية وأخرى (إيضاح (11))	3 170 019	2 985 954
مجموع الإيرادات	67 544 308	60 972 176
— تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	55 072 993	49 535 527
مصاريف التشغيل والإدارة (إيضاح (12))	8 458 205	7 980 168
استهلاك الموجودات الثابتة	1 969 240	1 849 824
إطفاء مواد راکدة	70 000	70 000
مجموع المصاريف التشغيلية	65 570 438	59 435 519
صافي إيرادات التشغيل	1 973 870	1 536 657
يضاف : إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإئارة	208 777	162 300
أرباح الاستثمار في الصناعات الكهربائية	-	4 279
يطرح : الفوائد وفرق العملة (إيضاح (13))	(181 876)	(519 437)
صافي ربح السنة / مقترح توزيعه كما يلي :	2 000 771	1 183 799
الاحتياطي الإجمالي	200 077	118 380
الاحتياطي الاختياري	400 154	236 760
الاحتياطي الخاص	400 154	-
الأرباح المحتفظ بها	-	25 183
رسوم الجامعات الأردنية	20 008	11 838
صندوق دعم البحث العلمي	20 008	11 838
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	4 800	4 800
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	55 000	55 000
مخصص ضريبة الدخل	420 570	240 000
أرباح للتوزيع على المساهمين (بيان (أ))	480 000	480 000
المجموع	2 000 771	1 183 799

حصة السهم من ربح السنة	0.370	0.215
المعدل المرجح لعدد الأسهم	4 000 000	4 000 000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2007

(د) بيان

المجموع	أرباح مختصة بها	الأرباح المقترح توزيعها	الاحتياطي الخاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجاري	رأس المال المذموم	البيان
6 293 671	-	400 000	-	1 864	1 891 807	4 000 000	الرصيد بتاريخ 31/12/2005
1 183 799	1 183 799	-	-	-	-	-	صافي أرباح السنة 2006
-	(118 380)	-	-	-	118 380	-	الاحتياطي الإجباري
-	(236 760)	-	-	236 760	-	-	الاحتياطي الاختياري
(55 000)	(55 000)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(4 800)	(4 800)	-	-	-	-	-	رسوم التعليم والتدريب المهني والتلقي
(263 676)	(263 676)	-	-	-	-	-	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
-	(480 000)	480 000	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
(400 000)	-	(400 000)	-	-	-	-	أرباح موزعة
6 753 994	25 183	480 000	-	238 624	2 010 187	4 000 000	الرصيد بتاريخ 31/12/2006
2 000 771	2 000 771	-	-	-	-	-	صافي أرباح السنة 2007
-	(200 077)	-	-	-	200 077	-	الاحتياطي الإجباري
-	(400 154)	-	-	400 154	-	-	الاحتياطي الاختياري
-	(400 154)	-	400 154	-	-	-	الاحتياطي الخاص
(55 000)	(55 000)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(4 800)	(4 800)	-	-	-	-	-	رسوم التعليم والتدريب المهني والتلقي
(460 586)	(460 586)	-	-	-	-	-	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
-	(480 000)	480 000	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
(480 000)	-	(480 000)	-	-	-	-	أرباح موزعة
7 754 379	25 183	480 000	400 154	638 778	2 210 264	4 000 000	الرصيد بتاريخ 31/12/2007

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها وسياساتها المحاسبية

تأسيس الشركة وغاياتها :-

- تأسست شركة كهرباء محافظة إربد عام 1957 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (17) بتاريخ 1964/2/27 بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها ، مدة امتياز الشركة 50 سنة قابلة للتديد .

- يتولى إدارة الشركة ومصالحها مجلس إدارة مؤلف من أحد عشر عضواً يمثلون فئات المساهمين في الشركة كالتالي :

- 1- ستة أعضاء يمثلون أسهم المؤسسة الأردنية للاستثمار يعينون وفق القوانين المرعية .
- 2- ثلاثة أعضاء يمثلون أعلى ثلاثة من حملة أسهم المجالس البلدية والقروية المساهمة برأسمال الشركة يتم تعيينهم حسب أحكام القانون .
- 3- عضوان منتخبان يمثلان أسهم القطاع الخاص .
- 4- مدة مجلس الإدارة أربع سنوات .

السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً "للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ . أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية

ب . الموجودات الثابتة

■ يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة ، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي

▪ تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية :-

2.5%	الأبنية والإنشاءات
4%	المحولات
7%	الأجهزة والمعدات
4%	شبكات التوزيع
7%	العدادات
3-4%	خطوط النقل
6%	العدد والأدوات
15%	السيارات
9-15%	الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية
12%	الحاسب الآلي
12%	المصعد
12%	أجهزة الاتصالات
4%	مبنى هنجر مستودع حوشا
12%	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
15%	ماكنات الكاش وبرامجها
10%	تعويضات قضايا التعارضات
12%	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
12%	نظام التكاليف
12%	البريد الإلكتروني وبرامجه
12%	جهاز الرصد المساحي (GPS)
12%	أجهزة مراقبة السيارات المتحركة

▪ يتم استهلاك رصيد فائض مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنويا" ويخفض بالنتائج مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة .

▪ في حال استبعاد أي من الموجودات الثابتة ، يتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل عند حدوثها .

▪ يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها .

▪ إن تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، ويتم إيقاف رسمله تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الأصل المؤهل للاستخدام المقصود .

ج. موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات الثابتة والتي يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات مساهمات المشتركين) وبنفس القيمة .
يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات المساهمات المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

د- موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية يقابلها (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض مبيّنة في جانب المطلوبات وذلك تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة .
يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

هـ - أعمال تحت الإنشاء :

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الأصل بداية إلى حساب أعمال تحت الإنشاء ، وعندما تصبح الأعمال جاهزة للاستخدام يتم نقلها إلى البند الخاص بها من ضمن الموجودات غير المتداولة .

و - النقد والنقد المعادل

- يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد والشيكات في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك .
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد " سحب على المكشوف " يصنف كبند من ضمن النقد والنقد المعادل .

ز - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها .
- يتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل .
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل .

ح - المخزون

- تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة .
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين .
- تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك .
- يتم أخذ مخصص للمخزون بطيء الحركة عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليته للبيع أو الاستخدام .
- يتم شطب المخزون في نفس السنة التي يثبت فيها عدم القابلية للبيع أو الاستخدام .

ط - الاستثمار في مشاركات متوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمارات في مشاركات متوفرة للبيع ميدنياً بسعر التكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية ، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل .
- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

ي - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آلياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 ولا يزالون على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية على أساس المفاضلة بين حساب التعويض حسب نظام العمل في الشركة والذي يعادل (10%) من مجموع الرواتب التي قبضها العامل أو قانون العمل الأردني المعمول به ، والأخذ بالتعويض الأفضل للعامل بعد تنزيل المدفوع من الشركة إلى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون باقي التعويض هو المستحق في نهاية العام.

ك . الذمم الدائنة

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

ل . المخصصات

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

م . صندوق الادخار

يتم اقتطاع ما نسبته 12% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة 12% في صندوق ادخار موظفي الشركة .

ن . صندوق الخدمات الطبية

يتم اقتطاع ما نسبته 3.5% من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن 15 دينار شهرياً لأي موظف وتساهم الشركة بنسبة 7% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج موظفي الشركة وعائلاتهم .

س . الاعتراف بالإيرادات

تتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ، ويتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة .
- إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية .
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به .

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2007
إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة
ويتألف هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية		صافي القيمة الدفترية		مجموع الاستهلاك المبرك		مجموع الاستهلاك المبرك		التكلفة		نسبة الاستهلاك %	نوع الأصل بالتكلفة
2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار		
230 776	230 776	-	-	230 776	230 776	230 776	230 776	-	-		الأراضي
318 316	329 118	548 787	528 490	867 103	857 608	857 608	857 608	2.5%	2.5%		الآنية والإشغالات
4 485 813	4 024 913	3 054 937	3 164 826	7 540 750	7 189 739	7 189 739	7 189 739	4%	4%		المحولات
757 643	162 172	341 294	305 666	1 098 937	467 838	467 838	467 838	7%	7%		الأجهزة والمعدات
9 348 605	9 438 328	13 392 689	12 786 994	22 741 294	22 225 322	22 225 322	22 225 322	4%	4%		شركات التوزيع
1 763 166	1 683 718	2 597 792	2 393 001	4 360 958	4 076 719	4 076 719	4 076 719	7%	7%		المعدات
8 500 794	8 715 301	7 735 488	7 289 136	16 236 282	16 004 437	16 004 437	16 004 437	4%-3%	3%-4%		خضرة النقل
298 275	260 837	316 673	321 027	614 948	581 864	581 864	581 864	6%	6%		العدد والأدوات
560 902	481 561	858 741	737 259	1 419 643	1 218 820	1 218 820	1 218 820	15%	15%		السيارات
125 063	116 517	276 931	259 414	401 994	375 931	375 931	375 931	9%-15%	9%-15%		الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية
401 564	447 936	1 004 041	1 036 502	1 405 605	1 484 438	1 484 438	1 484 438	12%	12%		الحطب الأبي
1	1	8 727	8 727	8 728	8 728	8 728	8 728	12%	12%		المصعد
54 986	57 010	38 498	29 217	93 484	86 227	86 227	86 227	12%	12%		أجهزة الاتصالات
5 708	7 088	28 788	27 408	34 496	34 496	34 496	34 496	4%	4%		مبنى فخر مستودع حوشا
1	2	44 702	44 702	44 703	44 704	44 704	44 704	12%	12%		جهاز إدارة الوثائق (DMS)
52 542	56 133	40 200	27 136	92 742	83 269	83 269	83 269	15%	15%		ماكينات الكاش وبرايمها
734 588	663 373	288 079	191 344	1 022 667	854 717	854 717	854 717	10%	10%		تعليمات قضيا التعارضات
50 780	37 435	7 231	1 933	58 011	39 368	39 368	39 368	12%	12%		نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
8 520	9 960	3 480	2 040	12 000	12 000	12 000	12 000	12%	12%		نظام التكاليف
12 631	14 679	4 438	2 390	17 069	17 069	17 069	17 069	12%	12%		البريد الالكتروني وبرامجه
18 833	21 966	5 547	3 288	24 380	25 254	25 254	25 254	12%	12%		جهاز الرصد المساحي (GPS)
9 216	-	441	-	9 657	-	-	-	12%	12%		أجهزة مراقبة السيارات المتحركة
27 738 723	26 758 824	30 597 504	29 160 500	58 336 227	55 919 324	55 919 324	55 919 324	مجموع			

إيضاح رقم (2) ذمم مدينة
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2007 دينار	2006 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإنارة	8 450 853	4 766 565
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير الإنارة	5 573 216	5 416 093
ذمم دوائر حكومية فواتير تأخير تسديد فواتير الإنارة	428 145	219 367
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى	346 765	362 358
ذمم بلديات	1 979 091	1 467 148
ذمم مدينة متفرقة	502 075	461 711
ذمم موظفين	86 313	66 348
المجموع	17 366 458	12 759 590
ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1 016 379)	(735 977)
الصافي	16 350 079	12 023 613

إيضاح رقم (3) مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2007 دينار	2006 دينار
مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين	5 327 570	5 089 696
مستودع العدد والأدوات و قطع السيارات	224 211	135 548
مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر	52 106	50 567
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	428 782	393 621
المجموع	6 032 669	5 669 432
ينزل : مخصص مواد راکدة	(452 220)	(382 220)
الصافي	5 580 449	5 287 212
مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	19 548	18 637
المجموع	5 599 997	5 305 849

إيضاح رقم (4) استثمارات في شركات معدة للبيع
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2007 دينار	2006 دينار
يمثل هذا المبلغ الاستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة 11.47% من رأسمالها .	286 719	286 719

إيضاح رقم (5) موجودات أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	2007 دينار	2006 دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	61 813	58 314
تأمينات اشتراك هاتف	1 575	1 575
تأمينات اشتراك مياه	415	415
تأمينات عامة	1 708	1 708
المجموع	65 511	62 012

إيضاح رقم (6) القروض
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	قروض طويلة الأجل		قروض قصيرة الأجل		إجمالي القروض	
	2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار	2007 دينار	2006 دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	93 883	276 256	187 722	184 156	281 605	460 412
قرض بنك الإسكان بفائدة (5%) يسدد على أقساط نصف سنوية عددها (10) أقساط بعد فترة سماح مدتها ستة أشهر من تاريخ القرض في 2004/5/1 وبدأ تسديد القسط الأول في شهر 2004/10	-	1 500 000	-	1 000 000	-	2 500 000
المجموع	93 883	1 776 256	187 722	1 184 156	281 605	2 960 412

إيضاح رقم (7) مطلوبات أخرى طويلة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007 دينار	2006 دينار
تأمينات المشتركين	12 308 918	10 359 276
مخصص تعويض ترك الخدمة	2 227 779	2 322 210
مخصص تعويض التكافل	291 428	296 455
فائض مساهمات المشتركين (إيضاح (14)	3 367 668	3 434 206
صندوق الخدمة الاجتماعية	3 491	1 129
المجموع	18 199 284	16 413 276

إيضاح رقم (8) فوائد وأقساط قروض مستحقة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007 دينار	2006 دينار
القروض البريطانية	4 975	8 134
المجموع	4 975	8 134

إيضاح رقم (9) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007 دينار	2006 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة	28 206	28 804
رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً	131 333	112 344
مصاريف مستحقة	169 049	177 441
دفعات مقبوضة مقدماً	-	77 752
أمانات عامة	43 261	40 633
أمانات مشتركين	183 891	155 800
أمانات المكاتب البريدية	692	114
تأمينات مستودع تالف	-	12 289
أمانات الضمان الاجتماعي	3 473	-
رسوم الجامعات الأردنية	20 008	11 838
صندوق دعم البحث العلمي	31 846	14 465
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	55 000	55 000
حجوزات من مستحقات المتعهدين	52 774	78 721
مخصص ضريبة الدخل	427 895	241 023
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	4 800	4 800
مطلوبات أخرى	39 983	24 977
المجموع	1 192 211	1 036 001

إيضاح رقم (10) ذمم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007 دينار	2006 دينار
ضريبة إضافية برسم التحصيل	111 944	106 858
رسوم نفائات للبلديات برسم التحصيل	1 641 232	821 081
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	8 935 441	8 180 242
شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	3 697 204	3 680 630
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	776 445	974 045
ذمم فلس الريف الدائنة	1 832 646	897 003
ذمم دائنة متفرقة أخرى	1 172 210	946 880
المجموع	18 167 122	15 606 739

إيضاح رقم (11) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2007 دينار	2006 دينار
رسوم تمديدات المشتركين ومتفرقة	1 044 005	902 117
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	159 732	150 485
إيرادات تحصيل رسوم النفائات	353 623	321 013
إيرادات خدمات الصيانة	38 172	19 649
تعويضات أضرار مقبوضة	164 954	169 314
إيرادات مباني مؤجرة	1 362	2 257
أجور عدادات	718 742	523 929
صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف (إيضاح (15))	214 127	358 285
إيرادات فوائد بنكية	25 823	2 200
أجرة ورش ونسخ عطاءات	130 070	166 128
مبيعات مستودع تالف	-	1 198
إيجار أعمدة	29 026	58 842
رسوم إيصال التيار الكهربائي	159 715	114 481
مبيعات مواد	2 542	1 293
رسوم وإيرادات متفرقة	128 126	194 763
المجموع	3 170 019	2 985 954

إيضاح رقم (13) الفوائد وفرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007 دينار	2006 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	56 510	48 577
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	16 574	212 727
فوائد قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل	60 555	156 232
المجموع	133 639	417 536
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	21 942	31 294
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	7 627	65 014
فرق تقييم العملة	18 668	5 593
المجموع	48 237	101 901
مجموع الفوائد وفرق العملة	181 876	519 437

إيضاح رقم (14) فائض مساهمات المشتركين/ بداية الاحتساب اعتباراً من 1989
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007 دينار	2006 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6 096 446	6 122 266
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	175 639	(25 820)
المجموع	6 272 085	6 096 446
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(2 662 240)	(2 420 620)
اقتطاع الفترة والمخصص من استهلاك الموجودات الثابتة	(242 177)	(241 620)
المجموع التراكمي المقتطع	(2 904 417)	(2 662 240)
الصافي - ينقل إلى إيضاح (7)	3 367 668	3 434 206

إيضاح رقم (15) صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2007 دينار	2006 دينار
إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف	2 032 362	2 331 253
مصاريف تنفيذ كهربة مشاريع الريف	(1 818 235)	(1 972 968)
صافي إيرادات تنفيذ مشاريع كهربة الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (11)	214 127	358 285

إيضاح رقم (16) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل :

• الوضع الضريبي لعام 2002

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بفتح الملف الضريبي للشركة لعام 2002 بموجب أحكام المادة 33 من قانون ضريبة الدخل المعمول به وتعديلاته حيث تطالب الدائرة الشركة بدفع مبلغ 117,997 دينار كفرق عن الضريبة المقدرة حيث اعترضت الشركة على ذلك وحولت إلى قضية مستأنفة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل .

• الوضع الضريبي للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتقدير الضريبة للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005 حيث تطالب الدائرة بفروقات أولية ناتجة عن التقدير بقيمة 1,123,186 دينار وقامت الشركة بالاعتراض على ذلك ويرأي المستشار الضريبي أن هناك مبالغه كبيره في هذه الفروقات وبالنتيجة النهائية سوف تنخفض بشكل جوهري .

ب. ضريبة المبيعات :

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع نشاط شركات الكهرباء بالمملكة لضريبة المبيعات حيث فشلت جميع الاجتماعات التي تمت بين الشركات والدائرة في الوصول إلى حلول مقبولة وقامت الدائرة بتبليغ الشركات بمطالبات من عام 2003 ولغاية عام 2005 بلغت في مجموعها 3,051,040 دينار وغرامة مثلي الضريبة بلغت 6,102,080 دينار إضافة إلى 4 بالآف على الضريبة النهائية إذا ثبتت عن كل أسبوع تأخير والقضية موضع اعتراض لدى الدائرة ويرأي المستشار الضريبي أن هناك مبالغات كبيره ومخالفات قانونيه وسيكون هناك تعديلات جوهريه على ذلك .

إيضاح رقم (17) الأدوات المالية

مخاطر السوق :

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

■ مخاطر العملة :

- ☞ تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .
- ☞ إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر الصرف بالدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل

■ مخاطر سعر الفائدة :

- ☞ تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق .
- ☞ إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

■ مخاطر السعر الأخرى :

- ☞ تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة بالسوق
- ☞ إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات .

■ مخاطر الائتمان :

- ☞ تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبياً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر .
- ☞ تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب .
- ☞ تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل .

■ مخاطر السيولة :

- ☞ تعرف مخاطر السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية .
- ☞ إن الشركة ليست خاضعة لمخاطر السيولة .