

FS - IREL

19/3/2003

كرد د محاسبه  
السر

بسم الله الرحمن الرحيم

## تقرير مدقق الحسابات

السادة، مساهمي شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة . المحترمين  
قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة للشركة (وهي شركة مساهمة عامة  
محدودة - مركزها اربد) . كما هي في ٢٠٠٢/١٢/٣١ . وبيانات الأرباح  
والخسائر والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة  
المنتهية في ذلك التاريخ .

إن إعداد هذه البيانات مسؤولية الإدارة وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول  
البيانات المالية الختامية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به .  
أن السنة الماضية قد تم تدقيقها من قبل زميل آخر .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للقواعد الدولية للتدقيق . وتتطلب هذه القواعد  
أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا  
كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري . ويشمل التدقيق الفحص  
وعلى أساس اختباري للبيانات الثبوتية للمبالغ والافصاحات في هذه البيانات  
الحسابية، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات العامة والتي  
أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات الحسابية، وفي اعتقادنا أن  
تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

تحتفظ الشركة بحسابات منظّمه حسب الأصول وأن البيانات المرفقة  
تتفق مع ما هو مسجل في هذه الحسابات .

في رأينا فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بصورة عادلة ومن جميع النواحي  
المادية عن المركز المالي للشركة كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١ ، ونتائج أعمالها  
والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك  
التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

بناءً على ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة الموقرة بالصادقة على هذه  
البيانات .

### طعمه ابو الشعر

مدقق وفاحص حسابات قانوني  
فئة أ - أجازة رقم ٤٦٦

اربد في ١٠ آذار ٢٠٠٣

# شركة كهرباء محافظة اربيل الميزانية العمومية كفا

الموجودات

٢٠٠٢  
دينار

٢٠٠١  
دينار

## الموجودات الثابتة

موجودات ثابتة بالكلفة ايضاح (١)

ينزل مجمع الاستهلاك

القيمة الدفترية

موجودات مساهمات المشتركين

ينزل مجمع الاستهلاك

القيمة الدفترية

موجودات فلس الريف

ينزل مجمع الاستهلاك

القيمة الدفترية

دفعات على مشاريع تحت التنفيذ

مجموع الموجودات الثابتة

## الموجودات المتداولة

النقد

ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى ايضاح (٢)

المستودعات بالكلفة ايضاح (٣)

استثمارات في الصناعات الكهربائية

موجودات اخرى ايضاح (٤)

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات الكلي

١١٥٥١٨

١٠١١١

١٦٨٢٦٧١٨

١٧٥٨٣١٤٤

٣٤٥٢٨٦٨

٢٨٢٣٠٦٨

٣٣٧٥٠٠

٣٣٧٥٠٠

٣٦٨٢٣٧

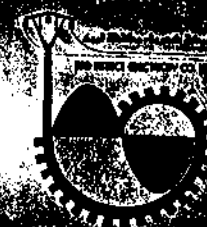
٨٨٢١٣٠

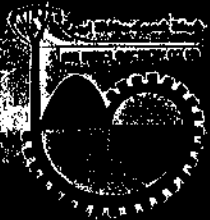
٢١١٠٠٨٤١

٢١٦٣٥٩٥٣

٧٦١٤٣١٩٧

٧٤٠١٢٣٦٥





## المساهمة العامة المحدودة

هي بتاريخ ٢٠٠٢ / ١٢ / ٣١

بيان (أ)

| الطلبات من حقوق المساهمين              | د.م             | د.م             |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>حقوق المساهمين</b>                  |                 |                 |
| رأس المال المصرح والمكتب به            | ٤٠٠٠٠٠٠         | ٤٠٠٠٠٠٠         |
| الاحتياطي الاجباري                     | ١٦٩٨٥٠٦         | ١٦٩٨٥٠٦         |
| الاحتياطي الاختياري                    | ١٨٦٤            | ١٨٦٤            |
| الأرباح المدورة                        | .               | ١٢٥             |
| <b>صافي حقوق المساهمين</b>             | <b>٥٧٠٠٠١٥</b>  | <b>٥٥٨٣٢٨</b>   |
| <b>مطلوبات طويلة الأجل</b>             |                 |                 |
| قروض طويلة الأجل إيضاح (٥)             | ٩٨٣٥٠٩٨         | ٩٩٠٩٧٣١         |
| مساهمات المشتركين                      | ١٧٨٠٣٠٧٧        | ١٧٣٤٦٥٩٤        |
| أمانات فليس الريف                      | ٩٩٥٣٣٠٨         | ٨١٣٦٢٠٤         |
| مطلوبات أخرى طويلة الأجل إيضاح (٦)     | ١٢٠٦٤١٥٤        | ١١٣٩٣٩٨٠        |
| <b>مجموع المطلوبات طويلة الأجل</b>     | <b>٢٩٦٥٥٢٣٧</b> | <b>٢٨٧٨٠٥١٩</b> |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>             |                 |                 |
| قروض قصيرة الأجل إيضاح (٥)             | ٢٣٥٠٧٧٦         | ٤٠٢٨٣٣٨         |
| فوائد وأقساط قروض مستحقة إيضاح (١٣)    | ٤٩٢٢٨           | ١٩٨٥٣           |
| مطلوبات أخرى قصيرة الأجل إيضاح (٧)     | ٢٦٥٥٦٣٠         | ٢٩١٧٥٩١         |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة إيضاح (٨)       | ١٤٢٠٣٩٥٩        | ١١٢٢٨٨٥٩        |
| بنوك دائنة                             | ٩٣٨٢٥٧          | ٢٨٨٥٢٥٢         |
| أرباح للتوزيع على المساهمين ١٠٪        | ٤٠٠٠٠٠          | ٤٠٠٠٠٠          |
| أرباح اسهم سنوات سابقة                 | ١٨٩٣٤٥          | ١٥٢٧٢٥          |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>       | <b>٢٠٧٨٧١٩٥</b> | <b>٢٢٩٣٧٣١٨</b> |
| <b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b> | <b>٧٦١٤٣١٨٧</b> | <b>٧٤٨٠٠٣٦٥</b> |

من هذه البيانات وتقرأ معها

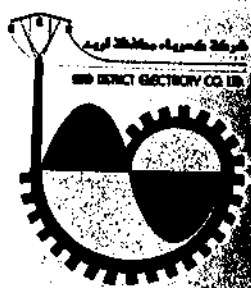
## شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

### بيان الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٢

بيان (ب)

| البيان                                                       | ٢٠٠٢<br>دينار | ٢٠٠١<br>دينار |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>أ- الواردات</b>                                           |               |               |
| مبيعات الطاقة                                                | ٣٨٥.٥٦٥٣      | ٣٣٨٨٦٩٨٥      |
| التعويض المستحق لقاء فرق التعرفة الموحدة                     | ٤٤٨١.٠٠٠      | ٥٣٦٨.٠٠٠      |
| واردات تشغيلية و أخرى إيضاح (٩)                              | ٢٣٥٧٢٧٩       | ١٥٧٨٧٣٦       |
| مجموع الواردات الإجمالية                                     | ٤٥٣٤٣٩٣٢      | ٤٠.٨٣٣٧٢١     |
| <b>ب- تطرح المصروفات والأعباء</b>                            |               |               |
| مشتريات الطاقة                                               | ٣٥٧٦٣٤٩٤      | ٣١٨٤٨٨٧٥      |
| مصاريف التشغيل والإدارة إيضاح (١٠)                           | ٥٢٥٧٥٣٣       | ٥٤.٦٦٤٧       |
| استهلاك الموجودات الثابتة                                    | ١٨٤٦٧٨٢       | ١٧٢٦٣٤٤       |
| مخصص ديون مشكوك فيها واطفاء مواد راکدة غير متحركة إيضاح (١٧) | ٧.٠٠٠         | ١٢.٠٠٠        |
| المجموع قبل الفوائد                                          | ٤٢٩٣٧٨٠.٩     | ٣٩.١٠١٨٦٦     |
| الربح التشغيلي قبل الفوائد                                   | ٢٤٠.٦١٢٣      | ١٧٣١٨٥٥       |
| تضاف واردات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة                 | ١٠٠.١٠١       | ٢٧.٦٥٩        |
| ارباح الاستثمارات في الصناعات الكهربائية                     | ٧٥٠٠          | .             |
| المجموع                                                      | ٢٥١٣٧٢٤       | ٢٠٠.٢٥١٤      |
| تنزل الفوائد وفرق العملة إيضاح (١١)                          | ١٢٤٩٥٤١       | ١٣٣٩.٤٨       |
| الربح بعد الفوائد وتقييم القروض                              | ١٢٦٤١٨٣       | ٦٦٣٤٦٦        |
| يضاف - تعديل أرباح وخسائر سنوات سابقة (فرق مبيعات الطاقة)    | ١١.٠٠٠        | ٨٤٧٩٥         |
| يطرح تعديل أرباح وخسائر سنوات سابقة (فرق دعم التعرفة ٩٧+٩٨)  | ٢٠.١٧٩٠       | .             |
| ربح السنة                                                    | ١١٧٢٣٩٣       | ٧٤٨٢٦١        |
| يضاف - أرباح مدوره                                           | ١٢٥           | ١٢٥           |
| الأرباح المعدة للتوزيع ، تم توزيعها كما يلي :                | ١١٧٢٥١٨       | ٧٤٨٣٨٦        |
| ١٠٪ للاحتياطي الإجباري                                       | ١١٧٢٥٢        | ٧٤٨٢٦         |
| ١٪ مخصص رسوم الجامعات الأردنية                               | ١١٧٢٥         | ٧٤٨٣          |
| ١٪ مخصص البحث العلمي والتدريب                                | ١١٧٢٥         | ٧٤٨٣          |
| مخصص دعم التدريب                                             | ٤٠٠٠          | .             |
| مخصص أتعاب مجلس الإدارة                                      | ٤٤٤٤٤         | ٤٨٨٨٨         |
| استدراك أتعاب مجلس الإدارة السابقة                           | .             | ١٧٣٣          |
| مخصص ضريبة الدخل                                             | ١٨٢٨٠٠        | ١٠٦٩٨٠        |
| استدراك ضريبة دخل سنوات سابقة                                | ٤٠٠٥٧٢        | ٦٠٨٦٨         |
| ضريبة التوزيع                                                | .             | ٤٠٠٠٠         |
| أرباح للتوزيع على المساهمين بواقع ١٠٪ من راس المال           | ٤٠٠٠٠٠        | ٤٠٠٠٠٠        |
| أرباح مدورة                                                  | .             | ١٢٥           |
| المجموع                                                      | ١١٧٢٥١٨       | ٧٤٨٣٨٦        |

(تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)



## شركة كهرباء محافظة أريحا المساهمة العامة المحدودة

### قائمة التدفقات النقدية لعام ( ٢٠٠٢ )

| اليــــــــــــــــان                            | ٢٠٠٢<br>دينار   | ٢٠٠١<br>دينار   |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>١. التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>     |                 |                 |
| صافي ربح السنة                                   | ١١٧٢٣٩٣         | ٧٤٨٢٦١          |
| استهلاك الموجودات الثابتة                        | ١٨٤٦٧٨٢         | ١٧٢٦٣٤٤         |
| النقص في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى         | ٧٥٦٤٢٦          | ٩٥١٠٣٩          |
| الزيادة في البضاعة - المستودعات                  | -٦٢٩٨٠٠         | -٤١٥١٤          |
| النقص في موجودات متداولة أخرى                    | ٥٣٥١١٢          | ١٦٠١٦٤          |
| النقص الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى | ٢٩٧٥١٠٠         | -٨٦٧١٥٣٢        |
| الزيادة (النقص) في مطلوبات أخرى                  | -٩٠٩٠٧٢         | ٢٥٧٩٢١          |
| <b>صافي التدفق من عمليات التشغيل</b>             | <b>٥٧٤٦٩٤١</b>  | <b>-٤٨٦٩٣١٧</b> |
| <b>٢. التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>   |                 |                 |
| المدفوع على إنشاء موجودات ثابتة                  | -٢١٨٦٤٦٦        | -٤٣٤٦٣٧٤        |
| الزيادة في حساب انشاء مشاريع تحت التنفيذ         | -٢٧٤٣٥٧         | -٥٢٥٦٤٨         |
| التدفق من فائض مساهمات المشتركين                 | ٣٤٥٤٨٧          | ٢٤٤١٧٩          |
| <b>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>    | <b>-٢١١٥٣٣٦</b> | <b>-٤٦٢٧٨٤٣</b> |
| <b>٣. التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>     |                 |                 |
| الزيادة (النقص) في القروض                        | -١٧٥٢١٩٥        | ١٠٦٥٣٧٨٥        |
| الزيادة في تأمينات المشتركين الدائنة             | ٥٣٦٣٧٢          | ٦٤٥٢٩١          |
| النقص في حسابات البنوك الدائنة                   | -١٩٤٦٩٩٥        | -١٦٤٦٨١٣        |
| أرباح اسهم مدفوعة                                | -٣٦٣٣٨٠         | -٣٣٧٨٧٥         |
| مخصص تعويض ترك الخدمة                            | ٠               | ١٧٩٢٣٩          |
| <b>صافي التدفق من عمليات التمويل</b>             | <b>-٣٥٢٦١٩٨</b> | <b>٩٤٩٣٦٢٧</b>  |
| صافي التدفق العام                                | ١٠٥٤٠٧          | -٣٥٣٣           |
| رصيد النقد أول المدة                             | ١٠١١١           | ١٣٦٤٤           |
| رصيد النقد آخر المدة                             | ١١٥٥١٨          | ١٠١١١           |
| <b>الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام</b>     | <b>١٠٥٤٠٧</b>   | <b>(٣٥٣٣)</b>   |