

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



Q.R - JOEP - 30/4/2009

الرقم : ٣٤٣٣/١/٣/٦

التاريخ : ٢٠٠٩، ٤، ٣

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الأول لعام ٢٠٠٩ للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة  
عصام محمد علي بدير

(3)

بورصة عمان الدائرة الإدارية الديوان ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ الرقم المتسلسل ٤١٩٥ رقم الملف ٢١٠٤ الجهة المختصة شركة الكهرباء الأردنية
--

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

القوائم المالية المرحلية  
وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر للنتيجة في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٠٩
٣	قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
٥	قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

١٠٥١٨٠١٨٨

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة مساهمي 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 ٣١ آذار ٢٠٠٩، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، 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". إن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية تتضمن 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 نبدي رأي تدقيق.

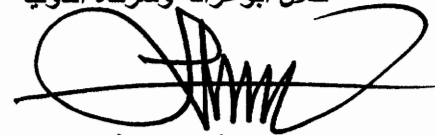
الاستنتاج

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 ٣١ آذار ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

فقرة إيضاحية

بدون التحفظ في رأينا نشير إلى إيضاح (٣) المرفق في القوائم المالية حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة الشركة بضريبة مبيعات على بعض إيرادات الشركة عدا إيراد بيع الطاقة الكهربائية للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ بالإضافة إلى ما قد يترتب عليها من غرامات. وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على القرار الصادر عن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية



ستيف شوقي كرادشة

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠٠٩



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum\_of\_firms.

Jordan Office: Tel.: +962 6 5100 600 , Fax: +962 6 5100 601

19 Mecca Street, Um-Uthaina, Academies Building P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan



مكتب الأردن: هاتف: +٩٦٢٦٥١٠٠٦٠٠، فاكس: +٩٦٢٦٥١٠٠٦٠١

١٩ شارع مكة، أم أذينة، مبنى الأكاديميات، ص.ب: ٣٩٦٦ عمان ١١٩٥٣، الأردن

We Work Hard to Stay First

www.tagorg.com

نعمل بجهد لنبقى في المقدمة

# شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

	٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة	دينار أردني	دينار أردني
موجودات البنية التحتية	٣٥٠,٨٣٩,٢٨٤	٣٣٩,٩٧٠,٤٨٢
الإستهلاك المتراكم	(١٥٧,٠٨٠,٥٦٨)	(١٥٣,٧٣٩,٥٥٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	١٩٣,٧٥٨,٧١٦	١٨٦,٢٣٠,٩٣٠
موجودات مساهمات المشتركين	١٣٤,٠٨٩,١٨٧	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
الإستهلاك المتراكم	(٤٠,٣٢٢,١٩٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٩٣,٧٦٦,٩٩٥	٨٩,١٩٩,٩٩٨
موجودات فلس الريف	٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
الإستهلاك المتراكم	(١٥,٨٩٤,٢١٠)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٢٤,١٠١,٧٨٠	٢٤,٥٠١,٧٣٩
موجودات فروقات تقييم القروض	٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم	(١٦,٦٩٩,٦٠٠)	(١٦,٤٩٣,٤٣٣)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٣,٩١٧,١٩٠	٤,١٢٣,٣٥٧
أعمال تحت الإنشاء	١,٥٨٣,٧٠٧	١,٧٠٠,١١٦
استثمارات	٣,٧٧٦,٧٨٩	٣,٩٤٦,٦٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٢٠,٩٠٥,١٧٧	٣٠٩,٧٠٢,٨١٣
الموجودات المتداولة		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٢٧,٢٥٥,٩٠٤	٢٨,٢٤٧,٠٥٨
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص	٧١,٥٨٠,٨٩٨	٦٥,٥٢٢,٣٢٦
ذمم مدينة بعد طرح المخصص	٢١,٠٤٥,٣٠١	١٩,٥٥٧,٠١٨
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	٤٥١,٩٢٣	٥٤٢,٦٢٠
نقد ونقد معادل	١٥,٢٣٩,٧٤١	١٠,١٣٥,٨٨٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٣٥,٥٧٣,٧٦٧	١٢٤,٠٠٤,٩٠٢
مجموع الموجودات	٤٥٦,٤٧٨,٩٤٤	٤٣٣,٧٠٧,٧١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

# شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

	٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات	دينار أردني	دينار أردني
حقوق الملكية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصرح به	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٧,٥٩٥,٠٩٦	١٧,٥٩٥,٠٩٦
بقية إسمية دينار أردني واحد للسهم	(١,٣٤٥,١٢٨)	(١,١١٥,٥٧٥)
احتياطي إجباري	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	٦,٨٨٩,٦٩٥	٦,٩٦٢,٥٥٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	١٠٠,١٣٩,٦٦٣	١٠٠,٤٤٢,٠٧١
أرباح محتفظ بها		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	١٣٤,٠٨٩,١٨٧	١٢٨,٢١٠,٦٩٠
إطفاء مساهمات مشتركين	(٤٠,٣٢٢,١٩٢)	(٣٩,٠١٠,٦٩٢)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٩٣,٧٦٦,٩٩٥	٨٩,١٩٩,٩٩٨
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٠
إطفاء أمانات فلس الريف	(١٥,٨٩٤,٢١٠)	(١٥,٤٩٤,٢٥١)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٢٤,١٠١,٧٨٠	٢٤,٥٠١,٧٣٩
قروض طويلة الأجل	٩,٤٧٩,٢٨٧	١١,٢١٥,٢٨٧
مخصص تعويض ترك الخدمة	٧,٧٠٤,٦٢٣	٧,٦٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٣٥,٠٥٢,٦٨٥	١٣٢,٥٧١,٦٤٧
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	١١٨,٠٢٤,٠٢٧	١٠٠,٧٦٨,٨٦٢
تأمينات المشتركين	٥٥,٢٣٣,١٨٤	٥٤,١٢٧,٤٧٥
قروض قصيرة الأجل	٨,٨٨٦,٥٩٩	٧,٣٥٤,٢٤٣
مخصص ضريبة الدخل	٦٤١,٨٧٠	١,٦٤٣,٠٤٠
مخصصات أخرى	١,٩٢٠,٧٠٩	١,٩٧٥,٧٠٩
أرصدة دائنة أخرى	١,٤١١,٥٥٧	١,٥٢٢,٥٦٧
بنوك دائنة	٢٥,٧٩٢,٥٤٤	٢٣,٠٣٢,٧٨٨
أرباح قيد التوزيع	١,٣٢٨,٣٠٠	١,٣٦٧,٨٢٧
صناديق إدار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٨,٠٤٧,٨٠٦	٨,٩٠١,٤٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٢١,٢٨٦,٥٩٦	٢٠٠,٦٩٣,٩٩٧
مجموع المطلوبات	٣٥٦,٣٣٩,٢٨١	٣٣٣,٢٦٥,٦٤٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٤٥٦,٤٧٨,٩٤٤	٤٣٣,٧٠٧,٧١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

# شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

	٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠٠٨
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات الطاقة المباعة - التشغيلية	١١١,٠٢٠,٠١٩	٨٧,٢٦٩,٣٦١
<b>المصروفات التشغيلية</b>		
الطاقة المشتركة	١٠١,٨٧٦,١١٤	٧٨,٥٢٤,٣٨٠
مصاريف التشغيل	٢,٨٦٢,٩٨٠	٢,٧٠٩,٩٥٨
مصاريف إدارية وخدمات مشتركين	٥,٨٠٠,٢٥٩	٥,٢٢٨,٦١٨
استهلاكات	٣,٣٤١,٠١٦	٢,٩٢٩,٣٠٢
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨
رسوم وضرائب ومسقات	٢,٤٧٩	١,١٧٦
<b>مجموع المصاريف التشغيلية</b>	<b>١١٤,٠٨٩,٠١٦</b>	<b>٨٩,٥٩٩,٦٠٢</b>
<b>خسارة التشغيل</b>	<b>(٣,٠٦٨,٩٩٧)</b>	<b>(٢,٣٣٠,٢٤١)</b>
إيرادات أخرى بالصافي	٢,٩٧٤,٤٠٧	١,٣٩٠,٤٥٣
دخل متنوع غير تشغيلي	١,١٩٥,٧٨١	١,٩٥٤,٥٥٩
إيرادات الإستثمارات	٥٩,٨٤٥	١٤١,٧٣٢
تبرعات	(٢٣,٧٤٠)	(١,٩٥٤)
فوائد قروض	(٣٣١,٧٤١)	(١٠١,١٣٦)
فوائد بنكية	(٨٩٧,٠٧٩)	(٤٥٤,٦٣٠)
مخاطر وفروقات عملة	١٨,٦٦٩	١٦١,١٢٩
<b>(الخسارة) الربح قبل الضريبة</b>	<b>(٧٢,٨٥٥)</b>	<b>٧٥٩,٩١٢</b>
ضريبة الدخل	-	(١٢٢,٠٠٧)
<b>(الخسارة) الربح</b>	<b>(٧٢,٨٥٥)</b>	<b>٦٣٧,٩٠٥</b>
<b>دخل شامل آخر</b>		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	(٢٢٩,٥٥٣)	١,٠١٨,٩٣١
<b>الدخل الشامل</b>	<b>(٣٠٢,٤٠٨)</b>	<b>١,٦٥٦,٨٣٦</b>
حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح	<u>(-/٠٠١) دينار أردني</u>	<u>-/٠٠٩ دينار أردني</u>
حصة السهم المخفضة من (الخسارة) الربح	<u>(-/٠٠١) دينار أردني</u>	<u>-/٠٠٦ دينار أردني</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

		التغير المترجم في							
		القيمة المعادلة	لاستثمارات	متوفرة للبيع	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال		
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
الإجمالي	دينار أردني								
	أرباح محتفظ بها								
٢٠٠٩	١ كانون الثاني	٦,٩٦٢,٥٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٣١ آذار	(٣٠٢,٤٠٨)	(٧٢,٨٥٥)	(٢٢٩,٥٥٢)	-	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٠٨	١ كانون الثاني	٦,٨٨٩,٦٩٥	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,٣٤٥,١٢٨)	-	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٣١ آذار	٦,٩٦٢,٥٥٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(١,١١٥,٥٧٥)	-	-	١٧,٥٩٥,٠٩٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٠٩	١ كانون الثاني	٢,٢٤٨,٠٧٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	٢,١٢٥,١٨٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
	٣١ آذار	٦٣٧,٩٠٥	-	١,٠١٨,٩٣١	-	-	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢٠٠٨	١ كانون الثاني	٢,٨٨٥,٩٧٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٣,١٤٤,١٢٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	
	٣١ آذار	٢,٨٨٥,٩٧٥	٧,٩٢٠,٠٠٠	٣,١٤٤,١٢٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٥,٨٤٩,٦٠٤	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

٢٠٠٨ كانون الثاني

٢٠٠٨ آذار

٢٠٠٨ رصيد

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٢٠٠٩ كانون الثاني

٢٠٠٩ آذار

٢٠٠٩ رصيد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية



# شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

	٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠٠٨
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	(٧٢,٨٥٥)	٧٥٩,٩١٢
تعديلات لـ :		
مخصص تعويض ترك الخدمة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إستهلاكات	٣,٣٤١,٠١٦	٢,٩٢٩,٣٠٢
حصة الشركة من أرباح شركة زميلة	(٥٩,٨٤٥)	(١٤١,٧٣٢)
إستهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨
فرق تقييم قروض	-	٤٣٨,٤٨٧
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٩٩١,١٥٤	٢,٦١٠,١٣٤
ذمم مشتركين	(٦,٠٥٨,٥٧٢)	(٣,٣٣٧,٦٤١)
ذمم مدينة	(١,٤٨٨,٢٨٣)	(١,٠٦٧,٥٥٩)
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	٩٠,٦٩٧	٤,٨٦٧
ذمم دائنة	١٧,٢٥٥,٣٤٠	٧,٦٧٤,٧٦٧
تأمينات مشتركين	١,١٠٥,٧٠٩	١,٣٦١,٣٧٥
مخصصات أخرى	(٥٥,٠٠٠)	-
أرصدة دائنة أخرى	(١١١,٠١٠)	١٥٥,٧٢١
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	(٨٥٣,٦٨٠)	٥٠٦,٦٣٣
	١٤,٣٤٠,٨٣٩	١٢,١٥٠,٤٣٤
ضريبة دخل مدفوعة	(١,٠٠١,١٧٠)	(١,٢٠٣,٩٥٢)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	١٣,٣٣٩,٦٦٩	١٠,٩٤٦,٤٨٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(١٠,٧٥٢,٣٩٣)	(١٢,٢٠٨,٩٠٥)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٧٥٢,٣٩٣)	(١٢,٢٠٨,٩٠٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٢٠٣,٦٤٤)	-
بنوك دائنة	٢,٧٥٩,٧٥٦	٤,٣٠٩,٨٨٥
أرباح موزعة	(٣٩,٥٢٧)	(٢٤٨,٠٧٣)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٢,٥١٦,٥٨٥	٤,٠٦١,٨١٢
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	٥,١٠٣,٨٦١	٢,٧٩٩,٣٨٩
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠,١٣٥,٨٨٠	١١,٨٢٥,٨١٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٥,٢٣٩,٧٤١	١٤,٦٢٥,١٩٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

# 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 وشراؤها 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

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.

## ٣ - مخصصات أخرى

يتضمن بند مخصصات أخرى مخصص ضريبة المبيعات بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ديناراً أردنياً لتغطية قيمة ضريبة المبيعات التي قد تستحق بناءً على المطالبة المعدلة الواردة بكتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم م ك م/٨/٢٥٢٩ بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٨ والذي تم فيه مطالبة الشركة بالتسجيل في شبكة مكلفي الضريبة العامة على المبيعات ودفع الضريبة المتوجبة عن إيرادات الشركة عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والبالغة ٦٢٧,٧٦٨ ديناراً أردنياً وغرامة بمعدل مثلي الضريبة بقيمة ١,٢٥٥,٥٣٦ ديناراً أردنياً وغرامة جزائية قيمتها ٢٠٠ ديناراً أردنياً وغرامة ٤ بالالف عن الضريبة المتوجبة. علماً بأنه لم تقم الشركة بأخذ مخصص للغرامة بمعدل مثلي الضريبة استناداً على رأي محامي الشركة بعدم صلاحية مدير عام ضريبة الدخل والمبيعات بفرض هذه الغرامة. كما لم تقم الشركة بأخذ مخصص لمواجهة الالتزامات التي قد تنشأ للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ نظراً لعدم ورود مطالبة تحدد قيمة المبلغ المتوجب دفعه بعد وأن النتيجة النهائية للقضية المنظورة أمام المحكمة لم يتم تحديدها نتيجتها بعد.