



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

Electricity Distribution Company

Ref : _____

Date : _____

الرقم: ٢٤٥ / ٢ / ٥ / ٣
التاريخ: ٢٠١٢ / ٣ / ٢٢

للمفضّل
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
٢/٢٢

الموضوع: القوائم المالية الموحدة كما
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١١

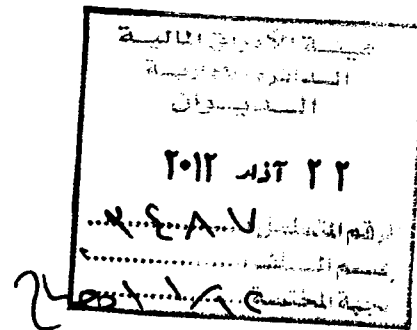
تحية طيبة وبعد ،،

مرفق طيه القوائم المالية الموحدة كما بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١١ وتقرير مدقق الحسابات
الخارجي حولها لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير العام

م. "محمد أمين" فريجات



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي.

إرنست ويونغ

الـرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، للمركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٣ آذار ٢٠١١.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٨ آذار ٢٠١٢

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

كما في	٣١ كانون الأول		إيضاحات	
أول كانون الثاني	٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار	دينار		
(معدلة)	(معدلة)			
(إيضاح ٣)	(إيضاح ٣)			
٩٢٤٩٢٩٠٣	٩٧٤١٥٩٩٦	١٠٦٦٥٤٠٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٢١٣٧٢٣٥٨	١٣٢٠٥٠٧٤٦	١٤٦٧٧٧٠٧٨	٥	موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٢٠٢١٤٣١٢	١٧٩٦٤٥٨١	٩٤٠٥١٢١	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤٢٤٦٩٨٢	٣٥٧٩٤١٤	٢٨٣٦٧٧١	٧	مدفوعات قضايا التعارضات
٥٠٤٥٩٥	٥٠٤٥٩٥	٥٠٤٥٩٥	٨	قرض مدين طويل الأجل
٢٥٠١٣٧٧	٣٢٠٢٧٤٨	٣٩٢٠٦٣١	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧٩٤٢٢٠٢	٢٧٩٤٢٢٠٢	٢٧٩٤٢٢٠٢	١٠	موجودات غير ملموسة
١٠٣٢٥٣٥	١٠٦٤٧٣٢	١٠٤١٩٢٩	١١	إستثمار في شركة حليفة
٢٧٠٣٠٧٢٦٤	٢٨٣٧٢٥٠١٤	٢٩٩١٨٢٨٣٠		
				موجودات متداولة-
١٦٥١٨٧٨٦	١٥١٢١٢٢٦	١٥٩٧٠٢٩٦	١٢	مخزون
٤٨٠٦٦٨٣٩	٤٢٠٠٧٦٠٦	٦٠٧٨٩١١٥	١٣	ذمم مدينة
٣٠٦٢٨٦	٢٧٩١٧٥٩	٣٧٥٨٩٨١	١٤	أرصدة مدينة أخرى
١٧٦٠١٢٩٢	٢٣٠٩٦٧٤٥	٥٦٤٣٢٢٦	١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٢٤٩٣٢٠٣	٨٣٠١٧٣٣٦	٨٦١٦١٦١٨		
٣٥٢٨٠٠٤٦٧	٣٦٦٧٤٢٣٥٠	٣٨٥٣٤٤٤٤٨		مجموع الموجودات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

كما في أول كانون الثاني	٣١ كانون الأول		إيضاحات	
	٢٠١٠	٢٠١١		
دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار (معدلة) (إيضاح ٣)	دينار		
			١٦	حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية -
				حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٤٠,١٢٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧		إحتياطي اختياري
١٥,٧٨٧,١١٥	-	-		قروض المساهمين المساندة
٧,٤١٩,٨٦١	٢٢,٨٦٢,٨٥٧	١٠,٩٩٢,٦٨		أرباح مدورة
٣٥,٣٠٦,٧٧٩	٣٦,٠٦١,٥٣٤	٢٤,١٩٠,٧٤٥		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٨,٢٢٨,٣٨٣	١٨,٩٨٨,١٣٨	١٨,٧٥٣,٣٩١		حقوق الجهات غير المسيطرة
٥٣,٥٣٥,١٦٢	٥٥,٠٤٩,٦٧٢	٤٢,٩٤٤,١٣٦		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات -
				مطلوبات غير متداولة -
١٢١,٣٧٢,٣٥٩	١٣٢,٠٥٠,٧٤٦	١٤٦,٧٧٧,٠٧٨	٥	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢٥,٥٩٠,٦٩٧	٢٢,١٥٩,٠٠٩	١٩,٥٨٣,٢٧٥	١٧	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٧,٧٣٤,١٠٢	٨,٨١٠,٧٤١	٩,٣٧٩,٨٦١	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٢,٢٦٦,٣٨٤	٢٣,٠٠٤,٢٢٤	٢١,٩١٤,٧٣٠	١٩	فائض مساهمات المشتركين
٢٤,٣٩٦,٥٨١	٢٧,٨٠٦,٢٦٩	٣٠,٨٣٠,٣٨٩	٢٠	تأمينات مشتركين
٤١,٧٠٩,٢٦١	٣٩,٧٥٩,٩٩٨	٣٧,٥٨١,٣٨٠	٢١	قروض طويلة الاجل
٢٤٣,٠٦٩,٣٨٤	٢٥٣,٥٩٠,٩٨٧	٢٦٦,٠٦٦,٧١٣		مطلوبات متداولة -
١,٩٤٥,٥٥٤	٢,١٤٤,١٣٥	٢,٢٦٤,٧١٠	٢١	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة
-	٩٢,٤٤٩	٥,١١٤,١٣٠	٢٢	بنوك دائنة
٤٧,٦١٤,٦٦٥	٤٧,٧٢٣,٧٦٨	٦٠,٥٥٤,١٨٢	٢٣	ذمم دائنة
٣,١٤٢,٠٥٦	٣,٩٧٥,٤٣٨	٤,٦٢١,١٩٥	٢٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٨٨,٣٦٠	١,٣٧٥,٧٢٨	١,٣٨٨,٦٠٧	١٩	فائض مساهمات المشتركين
٥٩١,٦١٩	٨٤٢,٤١٤	١,١٨٠,٠٤٥	٢٥	مخصصات أخرى
١,٦١٣,٦٦٧	١,٩٤٧,٧٥٩	١,٢١٠,٧٣٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
٥٦,١٩٥,٩٢١	٥٨,١٠١,٦٩١	٧٦,٣٣٣,٥٩٩		مجموع المطلوبات
٢٩٩,٢٦٥,٣٠٥	٣١١,٦٩٢,٦٧٨	٣٤٢,٤٠٠,٣١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٢,٨٠٠,٤٦٧	٣٦٦,٧٤٢,٣٥٠	٣٨٥,٣٤٤,٤٤٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
(معدلة)		
(إيضاح ٣)		
٢٤٣٣٥٤٩٣٠	٢٧٩٦٧٦٩٥٠	مبيعات الطاقة
(١٨٩٤٩٦٥٦٠)	(٢٣٣٩٢٦٠٩٢)	تكلفة شراء الطاقة
٥٣٨٥٨٣٧٠	٤٥٧٥٠٨٥٨	٢٧ إجمالي الربح
٤٢٧٣٨٦١	٣٩٤١٣٩٣	٢٨ إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٩٢١٩٤١٤)	(٣١٦٠٣٥٨٦)	٢٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٩٧٥٧٧٣٨)	(١٠٥٩٢٦٩٠)	٤ استهلاكات
(٧٩٧٢٥٩)	(٨٠٥٠٧٨)	٧ اطفاء مدفوعات قضايا التعارضات
(٥٢٧٦٩٧)	(٢٦٩٢٧٧)	١٣ و ١٤ مخصص ندم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٣٥٠٠٠)	(٩٩٦٨٧)	١٢ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٧٧٩٥١٢٣	٦٣٢١٩٣٣	الربح من النشاط الأساسي
٧٠٣١٣٥٦	٥٤٥١٣٧	٣٠ إيرادات الأنشطة غير الأساسية
(٣٦٦٨٨٨٦)	(٢٧٨٤١٧٨)	٣١ مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٣٣٦٢٢٤٧٠	٢٦٦٦٩٥٩	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٢١١٥٧٥٩٣	٨٩٨٨٨٩٢	ربح السنة قبل الضريبة
(١١٧٩٩٦٨)	(٥٤٥٦١٢)	٩ ضريبة الدخل
١٩٩٧٧٦٢٥	٨٤٤٣٢٨٠	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩٩٧٧٦٢٥	٨٤٤٣٢٨٠	مجموع الدخل الشامل للسنة
١٦٥٤١٨٧٠	٦٥٣٧٢٢٧	ربح السنة العائد إلى:
٣٤٣٥٧٥٥	١٩٠٦٠٥٣	مساهمي الشركة الأم
١٩٩٧٧٦٢٥	٨٤٤٣٢٨٠	حقوق الجهات غير المسيطرة
١٦٥٤١٨٧٠	٦٥٣٧٢٢٧	مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٣٤٣٥٧٥٥	١٩٠٦٠٥٣	مساهمي الشركة الأم
١٩٩٧٧٦٢٥	٨٤٤٣٢٨٠	حقوق الجهات غير المسيطرة
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٦٥	٠/٦٥	٢٦ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

حقوق ملكية حملة الأسهم الشراكة الأم									
رأس المال المدفوع	إجمالي احتياطي	احتياطي احتياطي	قروض المساهمين المساندة	أرباح موزعة	المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	-	٢٢,٨٦٢,٨٥٧	٣٦,٠٦١,٥٢٤	١٨,٩٨٨,١٣٨	٥٥,٠٤٩,٦٧٢	٢٠١١ للرصيد كما في أول كانون الثاني	
-	-	-	-	٦,٥٣٧,٢٢٧	٦,٥٣٧,٢٢٧	١,٩٠٦,٠٥٣	٨,٤٤٣,٢٨٠	مجموع الدخل الشامل للسنة	
-	-	-	-	-	-	(٢,١٤٠,٨٠٠)	(٢,١٤٠,٨٠٠)	توزيعات أرباح شركة تابعة	
-	-	-	-	(١٨,٤٠٨,٠١٦)	(١٨,٤٠٨,٠١٦)	-	(١٨,٤٠٨,٠١٦)	توزيعات أرباح المساهمين	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	-	١٠,٩٩٢,٠٦٨	٢٤,١٩٠,٧٤٥	١٨,٧٥٣,٢٩١	٤٢,٩٤٤,١٣٦	٢٠١١ للرصيد كما في ٣١ كانون الأول	
-	-	-	-	٧,١٥٥,٢٢٨	٣٥,٠٨٧,٤٦١	١٨,٠٠٧,٩٧٩	٥٣,٠٩٠,٢٥٠	٢٠١٠ للرصيد كما في أول كانون الثاني	
-	-	-	-	٧,٢٤٦,٦٣٣	٢٢٤,٦٣٣	٢٢٠,٤٠٤	٤٤٥,٠٣٧	مبيعات سنوات سابقة (إيضاح ٣)	
-	-	-	-	١٥,٧٨٧,١١٥	٣٥,٣٠٦,٧٧٩	١٨,٣٢٨,٣٨٣	٥٣,٥٣٥,١٦٢	الرصيد لمعك كما في أول كانون الثاني	
-	-	-	-	١٦,٥٤١,٨٧٠	١٦,٥٤١,٨٧٠	٣,٤٣٥,٧٥٥	١٩,٩٧٧,١٢٥	مجموع الدخل الشامل للسنة	
-	-	-	-	(١٠,٩٨,٨٧٤)	-	-	-	النحو إلى الإحتياطيات	
-	-	-	(١٥,٧٨٧,١١٥)	-	(١٥,٧٨٧,١١٥)	-	(١٥,٧٨٧,١١٥)	إصدار قروض المساهمين المساندة	
-	-	-	-	-	-	(٢,٦٧٦,٠٠٠)	(٢,٦٧٦,٠٠٠)	توزيعات أرباح شركة تابعة	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	-	١٢,٨٦٢,٨٥٧	٣٦,٠٦١,٥٢٤	١٨,٩٨٨,١٣٨	٥٥,٠٤٩,٦٧٢	٢٠١٠ للرصيد كما في ٣١ كانون الأول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
٢١٠١٥٧٠٩٣	٨٩٨٨٨٩٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٩٧٥٧٧٣٨	١٠٠٩٢٦٩٠	إستهلاكات
(١٧٣٩٠)	(٨٤٩٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨٥١٤٣٥)	(٦٤٥٠٢٥)	إيراد فوائد بنكية وفوائد تأخير
٢٣٤٧١٥٧	٢٢٤٣٦٤٤	تكاليف تمويل
١٧٤٤٤٥	٧٩٢٩٨٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٢٧٦٩٧	٢٦٩٢٧٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠٢٦٩٧)	(١٣٥٩٤٥)	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
٣٥٠٠٠	٩٩٦٨٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٥٩٠٦٢	٦٠٦٣٦٦	مخصصات أخرى
(١٣٥٩٠٠٨)	(١٣٩٨٥٧٨)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٧٩٧٢٥٩	٨٠٥٠٧٨	إطفاء مدفوعات قضايا التعارضات
		تغيرات رأس المال العامل:
١٣٦٢٥٦٠	(٩٤٨٧٥٧)	مخزون
٣٤٤٦٩١٦	(١٩٥٩٨٩٥٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤٤١٠	١٣٤٨٢٩٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٤٢٤٢٣٨	٢١٨٥٢١٨	مساهمات مشتركون مقبوضة مقدماً
٣٤٠٩٦٨٨	٣٠٢٤١٢٠	تأمينات مشتركون
(٦٨٨٢٨٥)	(٤١٨٦٧٢)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٠٨٢٦٧)	(٢٦٨٧٣٥)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١٣٤٧٢٤٧)	(٢٠٠٠٣٢٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٨١٧٢٤٣٤	٣٦٥٩٠٣٨٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٢٥٠٣٥٨)	(١١٥٠٥٩٥٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠١١٠٢	١٢٧١١٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢٢٨٨٤٨٦)	(٢٣٠٥٢١٠١)	مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٩٦٩١)	(٦٢٤٣٥)	مدفوعات قضايا التعارضات
٤٥٠٨٢	٢٢٥٩٧٢	فوائد دائنة مقبوضة
٧٠٣٠٠	٥٨٧٤٨	توزيعات أرباح شركة حليفة مقبوضة
(٣٠٤٤٦٣٥١)	(٣٤٢٠٨٦٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٨٨٠٢٥١)	(٢١٨٤٣١٢)	قروض طويلة الأجل المدفوعة
(١٥٧٨٨٧١١٥)	-	قروض المساهمين المساندة المدفوعة
(١٩٧٩٨١٣)	(٢١٢٣٨٠٠)	فوائد مدينة مدفوعة
(٢٦٧٦٠٠٠)	(٢١٤٠٨٠٠)	توزيعات شركة تابعة لحقوق الجهات غير المسيطرة
-	(١٨٤٠٨٠١٦)	توزيعات أرباح للمساهمين
(٢٢٣٢٢٨٧٩)	(٢٤٨٥٦٩٢٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٤٠٣٠٠٤	(٢٢٤٧٥٢٠٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٦٠١٢٩٢	٢٣٠٠٤٢٩٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣٠٠٤٢٩٦	٥٢٩٠٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة محدودة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية في المناطق التالية: العقبة ومعان والكرك والطفيلة ووادي الأردن والمنطقة الشرقية، وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء حصة الحكومة البالغة ١٠٠٪.

باشرت الشركة نشاطها الصناعي والتجاري بتاريخ الأول من كانون الثاني ١٩٩٩.

سجلت الشركة لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم ١١٠١١٠٣٠٠٢ بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠١ وفقاً لأحكام وأنظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها وبيعها في منطقة الإمتياز المذكورة أعلاه بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

بناءً على رخصة التوزيع والتزويد بالتجزئة الممنوحة للشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء، تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تنزيل الضريبة، بمعدل ١٠٪ على قاعدة الموجودات، وقد قامت الشركة باحتساب العائد المتوقع فعلياً من النشاط الأساسي، حيث بلغ صافي العجز عن معدل العائد المحدد في الرخصة - للفترة من تاريخ منح الرخصة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٢٩٨١٦٦٩ دينار، بعد إضافة الفائض الذي تحقق في العام السابق بمبلغ ٤٩٩ر٦٧٤ر١ دينار، هذا وسيتم تعويض الشركة عن العجز الذي تحقق من خلال فترة التعرفة لعامي ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وذلك ضمن منهجية التعرفة الكهربائية الواردة في رخصة التوزيع، علماً بأن هذا المبلغ ما زال قيد المناقشة وخاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تماشياً مع ما ورد في رخصة التوزيع.

تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٢ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد القوائم المالية للشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق الجهات غير المسيطرة تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكمة الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح ٣٣.

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متفقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة بإستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ومعايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١، هذا ولم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر على المركز والأداء المالي للمجموعة. هذا وقد تم تعديل أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٠ كتعديلات سنوات سابقة كما هو مبين في إيضاح (٣) من القوائم المالية الموحدة.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية ما يلي:

(أ) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الاصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات المالية الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الشامل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار- (معدل)

ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيق المعيار المعدل.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٤-٢ أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيم. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	أبنية وإنشاءات
٣	خطوط أرضية
٧-٥	محطات تحويل وخطوط هوائية
٧	عدادات مشتركين
١٢	مقاسم آلية وأجهزة إتصالات
٢٠	أجهزة كمبيوتر
١٥	سيارات
٢٠-٩	أجهزة مختبر
٢٠-٩	معدات تشغيلية
٢٠	عدد وأدوات
٢٠-٩	أجهزة مختلفة
٢٠-٩	أثاث ومعدات مكتبية

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة للمجموعة.

موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فلس الريف وبنفس القيمة وذلك تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن اظهار تلك الأرصدة.

يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفأ مطلوبات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل للمجموعة.

مدفوعات قضايا التعارضات

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة نتيجة قضايا التعارضات وذلك تعويضاً عن الأضرار التي لحقت بالغير من جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم أو أية أضرار أخرى، هذا ويتم اطفاء هذه المدفوعات بنسبة ١٠٪ سنوياً حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

الموجودات غير الملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل الشامل الموحدة. أمّا الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا يتم رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس السنة. يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق الجهات غير المسيطرة عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

في حال إصدار قوائم مالية منفصلة للشركة، يتم تسجيل الاستثمار في الشركة التابعة بالكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

استثمار في شركة حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغيير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

في حال إصدار قوائم مالية منفصلة للشركة، يتم تسجيل الاستثمار في شركة حليفة بالكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم القيام باختبار التدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.
- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين التكلفة في السجلات والقيمة العادلة (وفقاً لمعيار ٣٩ - مطبق قبل كانون الثاني ٢٠١١).
- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في السنة اللاحقة نتيجة للتدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغيير المتراكم في القيمة العادلة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما اقل. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحا منه تكاليف البيع.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل الطاقة المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة مبدياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة إن وجد.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للذمم المدينة باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تم تحصيل ديون قد تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

نقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

بنوك دائنة

يتم الاعتراف بالبنوك الدائنة بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بها. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم قيد الفوائد على البنوك الدائنة خلال السنة التي استحققت بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض المحملة بالفوائد والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي.

تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج مصروفات التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسميتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم تعويض نهاية الخدمة للموظفين. تكون المجموعة ملتزمة فقط عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة للتعويض ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص تعويض نهاية الخدمة بناء على عدد الموظفين في المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً للسياسات الداخلية للشركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع المجموعة استرداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الاعتراف بالاسترداد كإصل منفصل فقط عندما يكون الاسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بالصافي بعد خصم الاسترداد.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعامين المنتهيين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية جوهرياً إلى المستهلك وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات مبيعات الطاقة عند استخدامها من قبل المستهلك وإصدار الفاتورة له.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بإيراد الإيجارات من الإيجارات التشغيلية حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد التأجير.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر مشاريع فلس الريف في نفس السنة التي يتم فيها استكمال المشاريع.

يتم الاعتراف بإيراد إطفاء فائض مساهمات المشتركين حسب طريقة القسط الثابت بنسبة ٤٪ سنوياً ويتم إظهارها ضمن إيرادات تشغيلية أخرى وإيرادات الأنشطة غير الأساسية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الإيجار التشغيلي

المجموعة كمستأجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمؤجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كإيراد إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المازمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل المطلوبات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكناً.

٢-٥ أهم التقديرات والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

أهم التقديرات والفرضيات في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التدني كمصروف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- تقوم إدارة المجموعة باستبعاد الممتلكات المعدات بناءً على تقدير صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة.
- يتم تكوين مخصص للبضاعة بطيئة الحركة التي لا تستخدم لفترة تزيد عن ٣ سنوات.
- يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على الأنظمة الداخلية للمجموعة والدراسات الإكتوارية.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشارين القانونيين للمجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم إدارة المجموعة بمراجعة دورية للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التدني كخسارة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٣) تعديلات سنوات سابقة

قامت المجموعة بتعديل القوائم المالية الموحدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ وذلك بسبب إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى استثمار في شركة حليفة وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)، حيث أن للمجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية. هذا وقد نتج عن هذا التطبيق تعديل الأرباح المدورة وإعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى استثمار في شركة حليفة للأرصدة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

قائمة المركز المالي الموحدة - كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	قبل التعديل دينار	بعد التعديل دينار	الفرق دينار
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥٨٧٥٠٠	-	٥٨٧٥٠٠
استثمار في شركة حليفة	-	١٠٣٢٣٧	١٠٣٢٣٧
أرباح مدورة	٧١٩٥٠٢٢٨	٧٤١٩٨٦١	٢٢٤٦٣٣
حقوق الجهات غير المسيطرة	١٨٠٠٧٩٧٩	١٨٢٢٨٣٨٣	٢٢٠٤٠٤
قائمة المركز المالي الموحدة - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥٨٧٥٠٠	-	٥٨٧٥٠٠
استثمار في شركة حليفة	-	١٠٦٤٧٣٢	١٠٦٤٧٣٢
أرباح مدورة	٢٢٦٢٧٩٥٠	٢٢٨٦٢٨٥٧	٢٣٤٩٠٧
حقوق الجهات غير المسيطرة	١٨٧٤٥٨١٣	١٨٩٨٨١٣٨	٢٤٢٣٢٥
قائمة الدخل الشامل الموحدة - للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع	٧٠٥٠٠	-	٧٠٥٠٠
حصة المجموعة في أرباح شركة حليفة	-	١٠٢٦٩٧	١٠٢٦٩٧
ربح السنة	١٩٩٤٥٠٤٢٨	١٩٩٧٧٦٢٥	٣٢١٩٧

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٥) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٧٨٤٠٨٥٩٧	١٩٦٨٠٧٢٣١	الكلفة -
١٨٣٩٨٦٣٤	٢٣٣٢٢٥١٨	كما في أول كانون الثاني
١٩٦٨٠٧٢٣١	٢٢٠١٢٩٧٤٩	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
		كما في ٣١ كانون الأول
٥٧٠٣٦٢٣٩	٦٤٧٥٦٤٨٥	الاستهلاك المتراكم -
٧٧٢٠٢٤٦	٨٥٩٦١٨٦	كما في أول كانون الثاني
٦٤٧٥٦٤٨٥	٧٣٣٥٢٦٧١	إستهلاك السنة
		كما في ٣١ كانون الأول
١٣٢٠٥٠٧٤٦	١٤٦٧٧٧٠٧٨	صافي القيمة الدفترية -
		كما في ٣١ كانون الأول

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف كما هي كالاتي كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٩١٦٥٤١٢	١٠١٦١١٠٤٨	مطلوبات مساهمات المشتركين
٤٢٨٨٥٣٣٤	٤٥١٦٦٠٣٠	مطلوبات فلس الريف
١٣٢٠٥٠٧٤٦	١٤٦٧٧٧٠٧٨	

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المستحقة والمدفوعة للمتعهدين من قبل المجموعة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٢٠٧٧٦	٢٤٠١٩٠٣	مشاريع التمويل الذاتي
١١٢٦٣١٨٩	٥١٩٣١٠٠	مشاريع مساهمات المشتركين
٢٧٨٠٦١٦	١٨١٠١١٨	مشاريع فلس الريف
١٧٩٦٤٥٨١	٩٤٠٥١٢١	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٠٢١٤٣١٢	١٧٩٦٤٥٨١	رصيد بداية السنة
١٨٩١٤١١٩	١٩٣١١٣٨٢	إضافات (إخراجات من المستودعات)
٣٨٩٦٦١	٣٨١٩٦٩٧	مصاريف مرسلة *
(٦٢٦١٧٧٧)	(٨٣٦٨٠٢١)	المحول الى الممتلكات والمعدات
(١٨٣٩٨٦٣٤)	(٢٣٣٢٢٥١٨)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٧٩٦٤٥٨١	٩٤٠٥١٢١	رصيد نهاية السنة

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١١٢٠٤٩١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٠٧٣٨٣٤٠ دينار).

* إن تفاصيل المصاريف المرسلة والمحملة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١٢٦٧١٢	٣٤٦٧١٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٧٤٧٩	١٩٤٨٠٧	تعويض نهاية الخدمة
١١٧٦٦	١٤٢٠٨	مصاريف كهرباء
٨٨٥	١٣٩٧	مصاريف مياه
١٥٠١	٢٦٤٥	تدفئة
٧٦١٧	٩٢٨٤	إتصالات
٢٠٩٢	٢٥٠١	ضيافة
١٤١٧٦	١٥٤٣٨	مياومات رسمية
٢٦٧٣	٦٤١٣	قرطاسية
٣٤٥٧	٣٧٠٦	نظافة
١٠٢٤٦	١٣٠١٠	مصاريف حاسوب
٦٠٩٢٨	٧٥٠٧٩	مصاريف سيارات
-	٢٧٥٣	إيجارات
٧٠٢٩	١١٣٣٦	تأمين موظفين
٣٨٩٦٦١	٣٨١٩٦٩٧	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٧) مدفوعات قضايا التعارضات

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٨٦٦٧٨٨	٧٩٩٦٤٧٩	الكلفة -
١٢٩٦٩١	٦٢٤٣٥	كما في أول كانون الثاني
٧٩٩٦٤٧٩	٨٠٥٨٩١٤	مدفوعات خلال السنة
		كما في ٣١ كانون الأول
		الإطفاء المتراكم -
٣٦١٩٨٠٦	٤٤١٧٠٦٥	كما في أول كانون الثاني
٧٩٧٢٥٩	٨٠٥٠٧٨	إطفاء السنة
٤٤١٧٠٦٥	٥٢٢٢١٤٣	كما في ٣١ كانون الأول
		صافي القيمة الدفترية -
٣٥٧٩٤١٤	٢٨٣٦٧٧١	كما في ٣١ كانون الأول

(٨) قرض مدين طويل الأجل

يمثل هذا البند رصيد القرض الممنوح لصندوق اسكان موظفي المجموعة وقد منح هذا القرض بدون فائدة وبدون موعد محدد للتسديد. إن ملكية الصندوق تعود للمجموعة وبالتالي فإن جميع عوائده تؤول للمجموعة في حال تم تصفيته.

(٩) ضريبة الدخل

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الموجودات الضريبية المؤجلة والناجمة عن الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً الناتجة من جميع المناطق باستثناء منطقة العقبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة.

إن الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٥٠١٣٧٧	٣٢٠٢٧٤٨	الرصيد في بداية السنة
٧٠١٣٧١	٧١٧٨٨٣	التغير خلال السنة
٣٢٠٢٧٤٨	٣٩٢٠٦٣١	الرصيد في نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٦١٣٦٦٧	١٩٤٧٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
١٨٨١٣٣٩	١٢٦٣٤٩٥	المكون خلال السنة
(١٥٤٧٢٤٧)	(٢٠٠٠٠٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٩٤٧٧٥٩	١٢١٠٧٣٠	الرصيد في نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢١١٥٧٥٩٣	٨٩٨٨٨٩٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢٥٥٨٥٠٩)	(٣٠٢٥٤١٨)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
٢١٥١٢٢٦	٢٤٣٠٢٦٨	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٢٠٧٥٠٣١٠	٨٣٩٣٧٤٢	الربح الضريبي
١٨٨١٣٣٩	١٠١٥١٩٣١	ضريبة دخل السنة المستحقة
(٧٠١٣٧١)	(٧١٧٨٨٣)	ينزل: موجودات ضريبية مؤجلة
١٠٧٩٩٦٨	٤٣٤٠٤٨	ضريبة الدخل للسنة
-	١١١٥٦٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٠٧٩٩٦٨	٥٤٥٦١٢	ضريبة الدخل
%١٤ - %٥	%١٤ - %٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%٥٦	%٤٨	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى عام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن العام ٢٠١٠ لمنطقة العقبة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

إربد

قامت الشركة التابعة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بالأعوام من ٢٠٠٣ الى ٢٠٠٧ حيث تطالب الدائرة بفروقات ضريبية بمبلغ ١٣١٤٢٤٥ دينار. علماً بأنه قد تم تشكيل لجنة خبراء من قبل المحكمة وقدموا تقريرهم بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١١ والتي تبين أن هناك فروقات ضريبية بمبلغ ٣١٦٤٢٧ دينار وهذا وقد قامت ادارة الشركة التابعة ومستشارها الضريبي برفع مخصص الضريبة بمبلغ ١١١٥٦٤ دينار لتغطية الفروقات حسب تقرير الخبراء.

حصلت الشركة التابعة على مخالصة ضريبة نهائية للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة عن العام ٢٠١٠ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى عام ٢٠١٠.

(١٠) موجودات غير ملموسة

اختبار تدني قيمة الموجودات غير الملموسة والشهرة ذات العمر غير المحدد

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء ٥٥٪ من شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ("شركة تابعة") ونتج عن عملية الشراء موجودات غير ملموسة تتمثل في الرخصة الممنوحة للشركة التابعة لتوزيع الكهرباء ضمن مناطق التوزيع المحددة بالرخصة ولمدة ٢٥ سنة، وبراى إدارة الشركة فإن الرخصة الممنوحة قابلة للتجديد وفقاً لشروط معينة بناءً على موافقة هيئة تنظيم قطاع الكهرباء، وشهرة نتيجة زيادة المبلغ المدفوع عن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة بما فيها رخصة التوزيع. وقد تم تحديد عملية توزيع الكهرباء على أنها وحدة توليد النقد المنتفعة من عملية الشراء لأغراض إختبارات التدني.

يمثل بند الموجودات غير الملموسة ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٦,٩٦٢,١٣١	٢٦,٩٦٢,١٣١
٩٨٠,٠٧١	٩٨٠,٠٧١
٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٧,٩٤٢,٢٠٢

رخصة توزيع الكهرباء (العمر غير محدد)
الشهرة

إختبار التدني

قامت إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بإجراء إختبار التدني عن طريق احتساب القيمة القابلة للاسترداد بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمسة القادمة والمبينة في الموازنات المالية التقديرية المعدة من قبل الشركة التابعة والمصادق عليها من قبل الإدارة العليا.

الإفتراضات الأساسية المستخدمة

إن الإفتراضات المالية الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في تحديد التدفقات النقدية كما يلي:

١. إيرادات توزيع الكهرباء: توقعت الإدارة أن تزداد إيرادات توزيع الكهرباء للسنوات الخمس القادمة بنسبة ٣٪ و١٥٪ والتي تمثل معدل الزيادة في السنوات السابقة.
٢. تكلفة توزيع الكهرباء: بناءً على إتفاقية تعرفه الكهرباء فإن تكلفة الشراء مرتبطة بالإيرادات حيث أن أي تغير في سعر الشراء فإنه غالباً ما ينعكس أثره على سعر البيع وعليه فقد توقعت الإدارة بأن تكلفة توزيع الكهرباء تشكل ٨٣٪ من الإيرادات كما هو المعدل خلال السنوات السابقة.
٣. المصاريف الإدارية والعمومية: توقعت الإدارة زيادة بنسبة ١٠٪ على بند المصاريف الإدارية والعمومية بناءً على توقعات من السنوات السابقة.

معدل الخصم

استخدمت الإدارة معدل خصم للتدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمس القادمة بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والذي يمثل كلفة الدين قبل الضريبة وكلفة رأس المال، وقد بلغ المتوسط المرجح لكلفة رأس المال بعد الضريبة ٢٦٪ و١٠٪.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

النتائج

بناء على نتائج إختبار التدني فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

الحساسية للتغيرات في الفرضيات

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الإفتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة والتي من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية.

(١١) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية، حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٢٪ بشكل مباشر وتمتلك الشركة التابعة ما نسبته ١١٪.

أسهم شركات غير مدرجة/ داخل الأردن

البلد	نسبة الملكية الفعلية	٢٠١١	٢٠١٠	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
	%	دينار	دينار	دينار
الأردن	١٨٣	١٠١٤١٩٢٢٩	١٠٦٤٧٣٢٢	١٠٣٢٥٣٥

إن أسهم الشركة الحليفة غير مدرجة في أي سوق مالي.

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

موجودات متداولة	٢٠١١	٢٠١٠	كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
	دينار	دينار	دينار
موجودات غير متداولة	١٩١٩٢٩٧	١٩٨٦٦٠٨	١٦٧٥٧٩٤
مطلوبات	٣٢٧٠٥١	٣٣٦٥٨٠	٣٤٩٦٤٤
	(١٠٤١٩)	(١٢٥٨٤٥٦)	(٩٩٢٩٠٣)
	١٠١٤١٩٢٢٩	١٠٦٤٧٣٢٢	١٠٣٢٥٣٥

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

فيما يلي الحركة على بند الإستثمار في شركة حليفة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠٣٢٣٥ر	١٠٦٤٧٣٢ر	رصيد بداية السنة
١٠٢٦٩٧	١٣٥٩٤٥	حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة
(٧٠٥٠٠)	(٥٨٧٤٨)	أرباح موزعة
١٠٦٤٧٣٢ر	١١٤١٩٢٩ر	رصيد نهاية السنة

(١٢) مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٦٠٦٠٧٦٧	١٥٨١٥٢١٢	مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين
٣٨٠٢٠٤	٤٧١٤٩٥	مستودع العدد والأدوات وقطع غيار السيارات
٢٤١٤٦١	٢٤٤١٨٤	مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر
٢٠٢٧٤٢	٦٨٢٦٤٧	مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة
١٦٨٨٥١٧٤	١٧٢١٣٥٣٨	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٠٩٢٠٧٧)	(١٤٧٠٩٥٨)	
١٤٧٩٣٠٩٧	١٥٧٤٢٥٨٠	
٣٢٨١٢٩	٢٢٧٧١٦	يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
١٥١٢١٢٢٦	١٥٩٧٠٢٩٦	

فيما يلي الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٠٥٧٠٧٧	٢٠٩٢٠٧٧	رصيد بداية السنة
٣٥٠٠٠	٩٩٦٨٧	المخصص للسنة
-	(٧٢٠٨٠٦)	بضاعة تم شطبها خلال السنة
٢٠٩٢٠٧٧	١٤٧٠٩٥٨	رصيد نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٣) ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٣٥٥٩٩٣	٣٢٢٤٨٧٥٨٨	ذمم مشتركين إعتياديين
٢٢٩٠٠٤١٢	٩٥١٩٩٠٨	ذمم سلطة المياه ومياهنا
١١٥٠٥٠٤٥	١٥٦٠٣٧٤٨	ذمم دوائر حكومية
٨٣٨٩٣٠	١٢١٦٠١٥	ذمم بلديات - إنارة شوارع
٨٢٢٤٢٦	١٢٥٠٥١٨	مشروع كهرباء فلس الريف
٤٢٠٣٤٧٢	٤٦٢٢٥٢٥	فوائد تأخير *
٤٦٠١٦٢٧٨	٦٤٧٠٠٣٠٢	
(٤٠٠٨٦٧٢)	(٣٩١١٨٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٢٠٠٧٦٠٦	٦٠٧٨٩١١٥	

* يمثل هذا المبلغ الفوائد المترتبة على المشتركين (الدوائر الحكومية والمؤسسات الكبيرة) من أرصدة أثمان الطاقة المباعة وغير المحصلة بموجب نظام التعرفة الكهربائية. يتم احتساب فوائد التأخير على المبالغ المستحقة الدفع لفترة تزيد عن ٣٠ يوم من تاريخ استلام الفاتورة بنسبة ١٪ شهرياً وبحد أقصى ٩٪ سنوياً على المبلغ المستحق.

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	المجموع
دينار	دينار	دينار
١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم
١٢٥٥١٥٩١	٢٧٥٧٤٧٠	١٠٦٢٧٥١٣
٦٦٧٠٧٦٢	١٠٥١٢٢٤	٧٣١٦١٤٤
٣٤٨٥٢٥٤١		٦٠٧٨٩١١٥
٢٦٩٦٩٤٧٦		٤٢٠٠٧٦٠٦

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. علماً بأن الشركة تحصل على تأمينات نقدية مقابل هذه الذمم قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٣٨٩٣٠٨٣٠ دينار (٢٠١٠: ٢٧٨٠٦٢٦٩ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٥٣٢٦٩	٤٠٠٨٦٧٢	رصيد بداية السنة
٥٢٤٠٠٦	١٦٤٠١٧	المخصص للسنة
(١٨٦٠٣)	(٢٦١٥٠٢)	ذمم تم شطبها
٤٠٠٨٦٧٢	٣٩١١٨٧	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٥٤٢٤٣٩	٢٢١٥٧٧٥	شيكات برسم التحصيل *
١٦٥٣٦٢٤	٢٠٥٢٧٧٠	أخرى
٣١٩٦٠٦٣	٤٢٦٨٥٤٥	
(٤٠٤٣٠٤)	(٥٠٩٦٤)	مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها
٢٧٩١٧٥٩	٣٧٥٨٩٨١	

* لا يوجد أية شيكات مستحقة وغير محصلة وجميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة ٢٠١٢.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها - أخرى:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٠٠٦١٣	٤٠٤٣٠٤	رصيد بداية السنة
٣٦٩١	١٠٥٢٦٠	المخصص للسنة
٤٠٤٣٠٤	٥٠٩٦٤	رصيد نهاية السنة

(١٥) نقد وما في حكمه

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٠٣٦	٤١٣٣١	نقد في الصندوق
١٠٠٤٩٥٨٧	٥٦٠١٨٩٥	حسابات جارية لدى البنوك
١٣٠٢١١٢٢	-	ودائع لدى البنوك *
٢٣٠٩٦٧٤٥	٥٦٤٣٢٢٦	

* يتم ربط الودائع لدى البنوك لفترات تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ما بين ١٪ إلى ٤٪ سنوياً.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٣٠٩٦٧٤٥	٥٦٤٣٢٢٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٩٢٤٤٩)	(٥١١٤١٣٠)	بنوك دائنة
٢٣٠٠٤٢٩٦	٥٢٩٠٩٦	

(١٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل أية مبالغ للإحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ١.٨٤ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ١٨.٤٠٨.٠١٦ دينار على المساهمين (٢٠١٠: لا شيء). بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة للجهات غير المسيطرة مبلغ ٢.٤٠٨.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢.٦٧٦.٠٠٠ دينار).

(١٧) مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدماً من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم المجموعة باقفال هذا البند بعد اتمام المشروع في بندي مطلوبات مساهمات المشتركين وفائض مساهمات المشتركين.

(١٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧.٧٣٤.١٠٢	٨.٨١٠.٧٤١	الرصيد في بداية السنة
١.٥١٧.٤٤٥	٧٩٢.٩٨٥	المصروف المحمل على السنة في قائمة الدخل الشامل الموحدة
٢٤٧.٤٧٩	١٩٤.٨٠٧	المرسل على مشاريع تحت التنفيذ
(٦٨٨.٢٨٥)	(٤١٨.٦٧٢)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٨.٨١٠.٧٤١	٩.٣٧٩.٨٦١	الرصيد في نهاية السنة

قامت المجموعة باحتساب المخصص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ومن وجهة نظر الإدارة فإنه لا يوجد فروقات جوهرية بين ما تم احتسابه وفقاً للأنظمة الداخلية للمجموعة وبين معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٩) فائض مساهمات المشتركين

يمثل هذا البند الفرق بين المبالغ المستلمة من مساهمات المشتركين وتكلفة إنجاز مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم الشركة باطفاء هذا الإيراد بنسبة ٤٪ سنوياً، وفي ما يلي الحركة على هذا البند:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٢٢٠٩٠٠٨	٣٤٣٩٣٢٢٤
٢٢١٨٤٢١٦	٣٢١٩٦٣
٣٤٣٩٣٢٢٤	٣٤٧١٥١٨٧
٨٦٥٤٢٦٤	١٠٠١٣٢٧٢
١٣٥٩٠٠٨	١٣٩٨٥٧٨
١٠٠١٣٢٧٢	١١٤١١٨٥٠
٢٤٣٧٩٩٥٢	٢٣٣٠٣٣٣٧
١٣٧٥٧٢٨	١٣٨٨٦٠٧
٢٣٠٠٤٢٢٤	٢١٩١٤٧٣٠
٢٤٣٧٩٩٥٢	٢٣٣٠٣٣٣٧

فائض مساهمات المشتركين -

كما في أول كانون الثاني

إضافات (صافي أرباح مشاريع مساهمات المشتركين)

كما في ٣١ كانون الأول

إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم -

كما في أول كانون الثاني

إطفاءات السنة

كما في ٣١ كانون الأول

صافي فائض مساهمات المشتركين -

كما في ٣١ كانون الأول

الجزء المتداول من فائض مساهمات المشتركين

الجزء غير المتداول من فائض مساهمات المشتركين

(٢٠) تأميمات مشتركين

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من المشتركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناء على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

(٢١) قروض طويلة الأجل

يمثل هذا البند القروض طويلة الأجل الممنوحة من الجهات التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
طويلة	طويلة	عملة القرض
تستحق الدفع	تستحق الدفع	
الأجل	الأجل	
المجموع	المجموع	
٢٦١١٥٢٨٩	٢٣٣٢٩٩٢٢	مؤسسة التمويل الدولية
٢٤٧١٣٧٨١	٢٤٧٩٨٠٤٢	دولار أمريكي
١٥٠٤٦٢١٧	١٥٠٤٨٠٤٨	بنك الإتحاد
١٥٠٤٦٢١٧	١٤٢٥١٤٥٨	دينار اردني
٣٩٧٥٩٩٩٨	٣٧٥٨١٣٨٠	
٢١٤٤٤٣٥	٣٩٨٤٦٠٩٠	
٤١٩٠٤١٣٣	٢٢٦٤٧١٠	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

مؤسسة التمويل الدولية - دولار أمريكي

خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ تم توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ومؤسسة التمويل الدولية بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ١٥ سنة متضمنة فترة سماح لمدة سنة واحدة وذلك لتمويل شراء أسهم شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة).

يسدد القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة مختلفة لكل قسط. تستوفى فائدة ٢٧٥٪ إضافة إلى سعر الإقراض في أسواق لندن كل ثلاثة أشهر. استحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ والآخر بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٣. تم رهن كامل رأسمال الشركة بالإضافة إلى أسهم الشركة التابعة المشتراه والممولة بمبلغ القرض، حيث تم خلال عام ٢٠١١ تسديد مبلغ ١٤٣٠.٦٣٧ دينار.

بنك الإتحاد -

خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ تم توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة وبنك الإتحاد بمبلغ ١٦٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني لمدة ١٤ سنة دون فترة سماح وذلك لاستكمال عملية شراء أسهم شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة).

يسدد القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة ٤٨١.٠٠٠ دينار للقسط متضمنا الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفى فائدة على اساس سعر الفائدة لأفضل عملاء البنك مطروحا منه هامش بنسبة ١٢٥٪ سنويا. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ والآخر بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٤. تم رهن أسهم الشركة التابعة المشتراه والممولة بمبلغ القرض، حيث تم خلال عام ٢٠١١ تسديد مبلغ ٧٥٣.٦٧٥ دينار.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٢	٢٢٦٤٧١٠
٢٠١٣	٢٤٧٨٦٩٣
٢٠١٤	٢٦٤٢٤٧٢
٢٠١٥	٢٨١٧٢٢٥
٢٠١٦	٣٠٠١٢٩٧
٢٠١٧ - ٢٠٢٤	٢٦٦٤١٦٩٣
	٣٩٨٤٦٠٩٠

(٢٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة التابعة من عدة بنوك محلية بسقف ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومتوسط سعر فائدة وعمولة ٦٪ سنويا.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٣) ذمم دائنة

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٩,٦٦٤,٩٨٤	٤١,٢٢٠,٤٥٣
٦,٤٢٦,٤٩٨	٦,٤٢٦,٤٩٨
٢,٦٣٩,٢٩٩	٢,٧٩١,٥١٨
٥٨٢,٨٠٠	٩١٩,٢٤٥
١,٥٠٦,٥٥٢	١,٥٩٠,١٢٤
٢,٧٨٧,١٦٢	٢,٨٧٤,٣٧٧
٢,٧٤٨,٧٢٩	٣,٠٢٣,٧٩٣
١,٣٦٧,٧٤٤	١,٧٠٨,١٧٤
٤٧,٧٢٣,٧٦٨	٦٠,٥٥٤,١٨٢

شركة الكهرباء الوطنية - مشتريات طاقة
شركة الكهرباء الوطنية - فوائد تأخير
أمانات مشروع كهرباء فلس الريف
شركة توليد الكهرباء المركزية
أمانات رسوم التلفزيون
أمانات رسوم النفقات
ذمم موردين
أخرى

(٢٤) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٩١٩,٧١٢	١,٠١٤,٦٢٤
١٤٠,٢٢٨	١٥٥,٨١٢
٤٦٧,١٧٥	٦٣٢,٩٨٢
١,٣٤٦,٣٧٥	١,٣٨٣,٨٨٤
٢٣٨,٠٧٥	٢٣١,٦٥٠
٢٩٨,٥٠١	٥٠٢,٢٥٢
٥٣٩,٥٣٥	٦١٨,٥٥٩
٢٥,٨٣٧	٨١,٤٣٢
٣,٩٧٥,٤٣٨	٤,٦٢١,١٩٥

أمانات حكومية وأخرى
أثمان كهرباء مقبوضة مقدما
أوراق دفع
مصاريف مستحقة
فوائد مستحقة
محتجزات مقاولين
أرباح أسهم قيد التوزيع
أخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٥) مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١						
المجموع	المجموع	مخصص	مخصص	صندوق الخدمة	مخصص	مخصص	
دينار	دينار	رسوم الجامعات	قضايا	الاجتماعية	تعويض التكافل	إجازات	
دينار	دينار		دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩١٦١٩	٨٤٢٤١٤	١٣٩٥٤٢	٣٣٣١١٢	١٤٥٧٢	٣٥٥١٨٨	-	الرصيد في بداية السنة
٤٥٩٠٦٢	٦٠٦٣٦٦	-	٣٧٣١١	٤٣١٤	١٠٢٩٧٧	٤٦١٧٦٤	المحمل على السنة
٩٩٩٨١	١٠٢٩٧٧	-	-	-	١٠٢٩٧٧	-	اقتطاعات موظفين
(٣٠٨٢٤٨)	(٣٧١٧١٢)	(١٣٩٥٤٢)	(١٣١٧٦٠)	-	(١٠٠٤١٠)	-	المدفوع خلال السنة
٨٤٢٤١٤	١٨٠٠٤٥	-	٢٣٨٦٦٣	١٨٨٨٦	٤٦٠٧٣٢	٤٦١٧٦٤	الرصيد في نهاية السنة

(٢٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٥٤١٨٧٠	٦٥٣٧٢٢٧	ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٦٥	٠/٦٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٢٧) إجمالي الربح

تمثل مبيعات الطاقة مبيعات المجموعة لجميع المشتركين بكافة تصنيفاتهم وتمثل تكلفة شراء الطاقة مشتريات الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية.

يتم تحديد سعر تعرفه البيع من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفه البيع بالزيادة في شهر تموز ٢٠١١.

يتم شراء الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية ويتم تحديد تعرفه الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفه الشراء بالزيادة في شهر أيار وشهر تموز لسنة ٢٠١١.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٨) إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٢١٩٧٨٢ر	١٨٦٣٩٨٩ر
١٥٧٦٠٩٣ر	١٦٧٠٦١٥ر
١٤٥٠٥ر	(٦٣٥٣٢)
٢٨٠٧٠٤ر	٣٢٠٢٧٤ر
١٨٢٧٧٧ر	١٥٠٠٤٧ر
٤٢٧٣٨٦١ر	٣٩٤١٣٩٣ر

رسوم اشتراكات وإيصال التيار الكهربائي
أجور عدادات
صافي (خسائر) أرباح مشاريع فلس الريف المنجزة
إطفاء فائض مساهمات المشتركين بعد ٢ تموز ٢٠٠٨
أخرى

(٢٩) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٣٨٧٠٥١٥ر	١٥٦٢٦٨٨٤ر
٣٥١٣١٤٩ر	٣٨١٦١٧٣ر
١٥١٧٤٤٥ر	٧٩٢٩٨٥ر
١٢٣٣٢٩٨٧ر	١٢٢٧٧٥١٨ر
-	٤٣٤١٨٦ر
٩٠٠٠٠ر	٩٠٠٠٠ر
٣٢٩٧٦٣ر	٤٣٠٩١٩ر
١٨٩٦٢٥١ر	٢٠٧٢٦٠٥ر
٢٨٧١٠٧ر	٣٤٧٥٩٦ر
٢١٣٠٣٢ر	٢٣٤٨٩٢ر
٢٠٥٣٣٧ر	٢١٢٥٥٦ر
٢١٨١٤٢ر	٢٨٨٢٢٨ر
٣٨١٤٨٩ر	٣٦١٩٩٨ر
٣٦٥٦٨٩ر	٤٨٣٠٣٩ر
١٥٠٩٦٨٢ر	١٦٥٨٥٩٨ر
٢٤٨٢٨٠ر	٣٦٥٨٨٠ر
٣١٧٣٠٣ر	٢٣٢٤٥٤ر
٦٧٣٩٥٦ر	٥٥٨٠٥٦ر
٢٧٠٥٨٥ر	٣٢٤٣٢١ر
٢٣٠٥٧٧ر	٢٥٣٤٢٤ر
١٠٩٠٩٤٧ر	١٠٨٠٨٧٠ر
١٠٢٩٢٦٣ر	١٠٢٦٢١٢ر
(٣٧٢٠٨٥)	(٣٦٥٨٠٨)
٢٩٢١٩٤١٤ر	٣١٦٠٣٥٨٦ر

رواتب وأجور وملحقاتها
مناقص الموظفين
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مصاريف خدمات مشتركين
مخصص إجازات الموظفين
مكافأة أعضاء مجلس إدارة
مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
مصاريف السيارات
مصاريف بريد وهاتف وفاكس
مصاريف الضيافة والنظافة
مياومات وتنقلات
قرطاسية ومطبوعات
طوابع
رخص ورسوم حكومية
مكافأة لجان مختلفة وحوافز
خدمات استشارية واتعاب مهنية
حراسة مباني الشركة
مصاريف تدريب
مصاريف كمبيوتر
مصاريف التأمين
مصاريف صيانة
أخرى
المحول لمصاريف النشاط غير الاساسي - وفقا لمنهجية التعرف

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٣٠) إيرادات الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٦٧٦٧٣١	١٠٥٤١٧٤
١٠٧٨٣٠٤	١٠٧٨٣٠٤
٨٥١٤٣٥	٦٤٥٠٢٥
١٠٢٦٩٧	١٣٥٩٤٥
٢٩٢٣٧٧	٣٠٤٨٤٤
٨٨٤٥٧٨	٩٣٨٧٤٠
٨٨٥٥٠	٦٩٦٤٠
٣٣٢٤٣٢	٢١٨١٠١
٦٦٧٥٧	٤٠٩٣٩
٢٢٥٥٥٩	٢٦١٨٩٤
٩٨٨٦٦٠	٨٦٥٢١
٢٣٢٦٣٥	٢٩٤١٨٤
٢١٠٦٤١	٣٢٢٨٢٦
٧٠٣١٣٥٦	٥٤٥١٣٧

صافي إيرادات مصنع الأعمدة
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
إيرادات فوائد بنكية فوائد تأخير
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون
إيرادات تحصيل رسوم النفايات
إيرادات نسخ عطاءات
إيرادات غرامات تأخير
إيرادات استبعاد ممتلكات ومعدات
إيرادات تأجير الأعمدة
إيرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة
أخرى

(٣١) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٣٤٧١٥٧	٢٢٤٣٦٤٤
٣٧٢٠٨٥	٣٦٥٨٠٨
-	٢٧٥٧٨
١٨٣٩٣٥	٢٧٦٠٩
٧٦٥٧٠٩	١١٩٥٣٩
٣٦٦٨٨٨٦	٢٧٨٤١٧٨

تكاليف تمويل
مصاريف النشاط غير الأساسي - وفقا لمنهجية التعرف
مخصص إجازات الموظفين
حوافز موظفين من النشاط غير الأساسي
أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٣٢) القطاعات التشغيلية

والدي الأردن والشرقية	الطابلية	الكرك	معان	الطفية	مصنع الأصبدة	كهولاء ليريد	غير موزعة	المجموع	حذوفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٧٨٩٨٠٥٨٩٠٥	٧٧٤٤٤٤٧٧٤٤	٣٩٤٣٧٥٣٩٠١	٤٤٣٠٢١٦٣٠٢	-	١٦٧٦٣١٦٧	٧٧٩٦٧٦٣١٦٧	-	٧٧٩٦٧٦٣١٦٧	-	٧٧٩٦٧٦٣١٦٧
٦٨٤٢٢٠٤٢٢٠٤	٣٠٣٠٥١٢٠٣٠٥	٢٦٩١٢٧٢٦٩١٢٧	١٧٦٩١٢٧١٧٦٩١٢٧	٥٨٤٦٦٤٥٨٤٦٦٤	-	٢٣٩٦٣٢٣٩٦٣	-	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣	-	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣
٦٣٣١٠٣١٠٣	٢٩٠٧١٢٩٠٧	١٠٣٢٢٩١٠٣٢٢٩	١٠٩١٤٧١٠٩١٤٧	٢٥٥٣٠٨٢٥٥٣٠٨	٢٩٠١٦٣٢٩٠	٢٢٧٨٩٦٧٢٢٧٨٩٦٧	٢٣٥٨٣٣٥٨٣	٨٤٣٠١٨٤٣٠١	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣	٨٤٣٠١٨٤٣٠١
٢٨٢٨٢٨٢٨٢٨٢٨٢٨	٢٠٣٢٩٦٠٢٠٣٢٩٦٠	٢٧٣٢٣٦٧٥٢٧٣٢٣٦٧٥	١٣٣٧٧٤٤٤٣٩٥٦٣٧٧٤	٣٩٠١٦٣٢٩٠	١٦٣١٠٢٣١٠٢	٢٩٦٣٢٩٦٣٢٩٦٣	٣٩٥٨٣٣٩٥٨٣	٢٩٦٣٢٩٦٣٢٩٦٣	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣	٢٩٦٣٢٩٦٣٢٩٦٣
١٦٣٨٠٣٨٠٣	٢٣٤٩١٢٣٤٩١	١٨١٢٧١٨١٢٧	١٣٨٧١٣٨٧١٣٨٧	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١١٣٨٢٣٨٢	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣
١٦٣٨٠٣٨٠٣	٢٣٤٩١٢٣٤٩١	١٨١٢٧١٨١٢٧	١٣٨٧١٣٨٧١٣٨٧	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١٠٣٧٤٣٧٤	١١٣٨٢٣٨٢	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣	٣٢٩٦٣٣٢٩٦٣

مجموع الإيرادات

نتائج الأعمال =

ربح (خسارة) التلحاح

إستهلاكات وإقطاعات
مخصصين ضمن مشكوك في تحصيلها
الكاليف تمويل
إيرادات فوائد بكمية ورفائد ثانوية
حصة المجهزة من أرباح شركة خليفة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

موجزات ومطلوبات القطاع -

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

شركة توزيع الكهرباء العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

ولدي الأردن والشقيقة		للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١									
دينار	دينار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار
دينار	دينار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار	التيار

الإيرادات -

٢٤٣,٩٣٠	-	٢٤٣,٩٣٠	-	١١٢,٧٠٨	-	٣٩,٢٥٠	١١,٥٧٠	٢٢,٩١٤	٤,٦٠٠	٥٢,٧٢٣	٤٤,٤٣٣
٤,٣٧٣	-	٤,٣٧٣	-	٢,٨٢٠	-	٥٠٩	١٩٦	٣٢٦	١١٧	٢٩٦	٢٩٦
٧,٠٣١	(٣,٥٠٢)	١٠,٥٣٣	٥,١٥٨	٢,٧١٢	١,٨٥٥	٢٥٥	١,٠٩٤	١,٠٣٠	٢٩	٢١٠	٢١٠
٢٥٤,٦٦٠	(٣,٥٠٢)	٢٥٨,١٦٢	٥,١٥٨	١١٨,٢٩٢	١,٨٥٥	٤٠٠	١١,٨٧٦	٢٣,٤٠٠	٤,٦٠٠	٥٢,٦٨١	٤٤,٤٣٣

مجموع الإيرادات

نتيجة الأعمال -

ربح (خسارة) القطاع

مطلوبات الخدم -

إستثمارات وإطارات

مخصص نظم مشترك في تحصيلها

كثايف تمويل

إيرادات فوائد بنكية وفوائد تأخير

حصة المجموعة من أرباح شركة حليمة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مخصصات ومطلوبات القطاع -

مخصصات القطاع

مطلوبات القطاع

(٣٣) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		%
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة	توزيع الطاقة الكهربائية	٤٥٥

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٦٨٨١٧	٩٩٧٥٣

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٨٧١٦٢٥	١٥٩٣٣٧٦

مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٨٣٦٢٠	١٠٥٢١٩

رواتب ومنافع أخرى

(٣٤) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية وإعتمادات مستندية بمبلغ ٢٢٩ر٢٢٠٥ دينار (٢٠١٠: ٢٠٩٠ر٦٢٨ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٣٣٩ر٢٥٠ دينار، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٢٦٦٣ر٢٣٨ دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

تعهدات الإيجار التشغيلي -

المجموعة كمستأجر

وقعت الشركة التابعة بتاريخ ١ أيار ٢٠١١ عقد إيجار لمكاتبها بمبلغ ١١٠.٠٠٠ دينار سنويا ولمدة خمسة عشر سنة إضافة إلى ذلك تقوم المجموعة باستئجار عدد من المكاتب عند اللزوم لمدة قصيرة. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٨٦٥٥	١٣٩٥٢٠	لغاية سنة
-	٤٤٠.٠٠٠	من سنة الى خمس سنوات
-	١٢٦٥٠.٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٤٨٦٥٥	١٨٤٤٥٢٠	

المجموعة كمؤجر

تؤجر المجموعة بعض مكاتبها الصغيرة وفقا لعقود مدتها سنة أو أقل. بلغ الحد الأدنى للإيجارات التي سيتم استلامها مستقبلا كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٢٨٠	٣٢٨٠	لغاية سنة

(٣٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

- ٢٠١١

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة)	دينار
دينار أردني	٥٠	(١٠٠,٨١١)
دولار أمريكي	٥٠	(١٢٣,٩٩٠)

- ٢٠١٠

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة)	دينار
دينار أردني	٥٠	(١٤,٣٠٠)
دولار أمريكي	٥٠	(١٣٠,٥٧٦)

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

ترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تمثل الذمم المستحقة من الحكومة ومؤسساتها ما نسبته ٥٢٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٤٧٪)، هذا وتقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١١

مخاطر السيولة -

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.
يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	عند الطلب	من شهر إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	-	٦٠.٥٥٤.١٨٢	-	-	٦٠.٥٥٤.١٨٢
مصاريف مستحقة وأرصدة	-	٣.٤١٥.٧٦٠	-	-	٣.٤١٥.٧٦٠
دائنة أخرى	-	٤.٢٢٦.١٤٠	١٧.٣٧٣.٩١٨	٣٢.٤٢٦.٦٤٢	٥٤.٠٢٦.٧٠٠
قروض	٥.١٩٠.٢٢١	-	-	-	٥.١٩٠.٢٢١
بنوك دائنة	٥.١٩٠.٢٢١	٦٨.١٩٦.٠٨٢	١٧.٣٧٣.٩١٨	٣٢.٤٢٦.٦٤٢	١٢٣.١٨٦.٦٦٣
المجموع	٥.١٩٠.٢٢١	٦٨.١٩٦.٠٨٢	١٧.٣٧٣.٩١٨	٣٢.٤٢٦.٦٤٢	١٢٣.١٨٦.٦٦٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	عند الطلب	من شهر إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	-	٤٧.٧٢٣.٧٦٨	-	-	٤٧.٧٢٣.٧٦٨
مصاريف مستحقة وأرصدة	-	٢.٨٨٠.٩٩٩	-	-	٢.٨٨٠.٩٩٩
دائنة أخرى	-	٤.١٨٥.٥٩١	١٧.١٨١.١٨٩	٣٦.٨٤٥.٢٥٦	٥٨.٢١٢.٠٣٦
قروض	٩٣.٧٥٨	-	-	-	٩٣.٧٥٨
بنوك دائنة	٩٣.٧٥٨	٥٤.٧٩٠.٣٥٨	١٧.١٨١.١٨٩	٣٦.٨٤٥.٢٥٦	١٠٨.٩١٠.٥٦١
المجموع	٩٣.٧٥٨	٥٤.٧٩٠.٣٥٨	١٧.١٨١.١٨٩	٣٦.٨٤٥.٢٥٦	١٠٨.٩١٠.٥٦١

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٣٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٧٤٥,١٩٠,٢٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٣٤٥,٦١٠,٣٦١ دينار).

(٣٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على المعايير الحالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والموحدة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢- توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. ان التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الادارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة الى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

المعايير المعدلة

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١٢.

ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل
يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٢.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل ازالة الية النطاق و مفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، الى توضيحات بسيطة واعادة صياغة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع المجموعة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن الغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١.

سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣٩) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١١. هذا وتم الإفصاح عن الأثر الناتج عن التعديلات في إيضاح رقم (٣).