



**MIDDLE EAST
HOTEL**

Tel. 5607160 - 5607150
Fax. 5667422

THE UNITED MIDDLE EAST & COMMODORE HOTELS CO. LTD.



**COMMODORE
HOTEL**

Tel. 5607185 - 5607273
Fax. 5668187

التاريخ : 2004/08/15 .

Handwritten signature

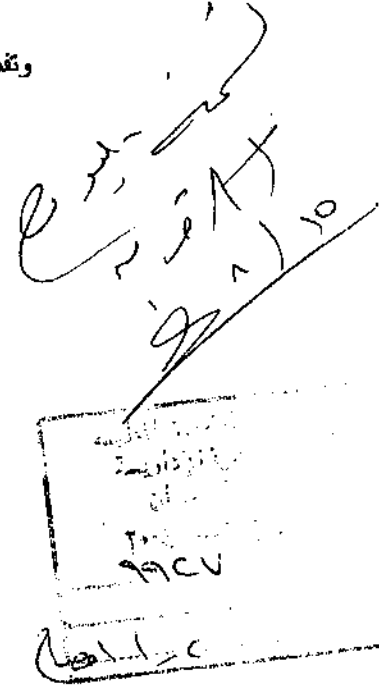
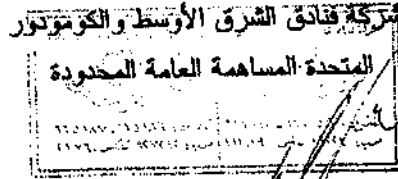
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

SEMI ANNUAL - MEHO - 15/8/2004

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم صورة عن الميزانية العمومية لشركتنا كما في 2004/05/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



email: comedest@go.com.jo / email: comedest@nets.com.jo
P.O.Box 927292 Amman 11110 Jordan

هاتف : ٥٥٣٦١١
٥٥٣٧٣٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قاتونيون
مستودع بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المسكة الأردنية الهاشمية

٩

الى مساهمي
شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للخمسة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة والتفديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء الرأي.

كما هو مبين في إيضاح ٦ حول البيانات المالية، لم يتم تشغيل فندق الشرق الأوسط ولم أخذ مخصص تدني قيمة الموجودات الثابتة العائدة للفندق المذكور والبالغة ١٧٤٣ر٧١٧ دينار كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤.

لم يتم اعداد بيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للخمسة أشهر المنتهية في ٣١ أيار ٢٠٠٣.

في رأينا، باستثناء تأثير ما هو وارد في الفقرتين السابقتين، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للخمسة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية آخذين بعين الاعتبار ما ورد في الفقرة السابقة.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد خلال عام ٢٠٠٤ الموافقة على دمج الشركة وشركة الاتحاد وتطوير الأراضي كما في أول حزيران ٢٠٠٤ وان البيانات المالية المرفقة تمثل آخر بيانات مالية للشركة.

كما هو مبين في البيانات المالية المرفقة، فقد حققت الشركة خسائر خلال الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ أيار ٢٠٠٤ وكذلك فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ١٩٣ر١٠٤٦ دينار كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤ كما بلغت قيمة اقساط القروض المستحقة وغير المدفوعة مبلغ ٨٩٠ر٥٦٣ دينار. ان قدرة الشركة على استرداد قيمة موجوداتها الثابتة وعلى الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة يعتمد على نجاح عملياتها في المستقبل.

المحاسبون المتحدون

بشر بكسر

ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١ حزيران ٢٠٠٤

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤

الموجودات	ليضاحات	٢٠٠٤	٢٠٠٣
دينار	دينار		
موجودات متداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٦٨١٧	٢٨٠٧
نعم مدينة	٣	٦٦٠٨٣	٣٢٦٦٦
إستثمارات للمتاجرة	٤	٨٣١٧٥	٧٨٤٢٤
بضاعة، بالصافي		١٤٨١٦	١٣٤٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٥	٦٨٣٣٥	٢٨٦٤١
مجموع الموجودات المتداولة		٢٣٩٢٢٦	١٥٦٠١٣
أعمال تحت التنفيذ		١٣٤٣٢١	١٣٤٣٢١
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	٤٤٥٧٦٣٦	٤٣٥٢٤٢٧
مجموع الموجودات		٤٨٣١٨٣	٤٨١٤٧٦١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
بنك دائن	٧	٢٩٠٤١٩	٢٩٩٦٧٤
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	٨	٨٠٩٠٠٨	٨٠١٣٣٥
نعم دائنة		٨٧٦٤٤	٧١٢٩٢
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	٩	٩٨٣٤٨	٦٥٣٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢٨٥٤١٩	١٢٣٧٦٤٢
حقوق المساهمين -	١٠		
رأس المال المدفوع		٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠
احتياطي علاوة الإصدار		٢٣٢٣٢٠	٢٣٢٣٢٠
احتياطي إجباري		١٧٩٢٣٤	١٧٩٢٣٤
احتياطي اختياري		١٢٩٠٢٤	١٢٩٠٢٤
خسائر متراكمة		(٢٤٩٤٨١٤)	(٢٤٦٣٤٥٩)
مجموع حقوق المساهمين		٣٥٤٥٧٦٤	٣٥٧٧١١٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٨٣١٨٣	٤٨١٤٧٦١

أن الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

٦
١

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومدور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للمدعية أشهر المنتهية في ٣١ أيار ٢٠٠٤

<u>الإيرادات -</u>		<u>إيضاحات</u>	<u>٢٠٠٤</u>
			<u>دينار</u>
إيرادات الغرف			١٢٨,٨٢٣
إيرادات الطعام والشراب			٧٥,٠٠٣
إيرادات الأقسام الأخرى			١٣,١٧٢
			٢١٦,٩٩٨
مصاريف الغرف	ينزل:		٢٦,٠٠٠
مصاريف الطعام والشراب			٥٠,٧١٠
مصاريف الأقسام الأخرى			٤,٦٣٤
			١٣٥,٦٥٤
صافي إيرادات تشغيل الفنادق			
مصاريف إدارية وعمومية	ينزل:	١١	٤٧,٤١٧
مصاريف مياه وكهرباء ومجروقات			٣١,٧٠٢
مصاريف صيانة			١٢,٤٣٢
استهلاكات			٧٣,٤٩١
فوائد وعمولات بنكية			٢٥,٠٢٧
يضاف: ربح الزيادة في قيمة إستثمارات للمتاجرة			٤,٧٥١
إيرادات أخرى		١٣	١٨,٣٠٩
			(٣١,٣٥٥)
صافي خسارة الفترة			
حصة السهم من صافي الخسارة			<u>فلس/دينار</u>
			(٠/٠٠٥)

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

٥
١

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومودور المتحدة المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للكسلة أشهر المنتهية في ٣١ أيار ٢٠٠٤

رأس المال المدفوع	احتياطات		خسائر		المجموع دينار
	علاوة إصدار إجباري	اختياري	متراكمة	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٢٣٢,٣٢٠	١٧٩,٢٣٤	١٢٩,٠٢٤	(٢,٤٦٣,٤٥٩)	٣,٥٧٧,١١٩
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(٣١,٣٥٥)	(٣١,٣٥٥)
الرصيد كما في ٣١ أيار ٢٠٠٤	٢٣٢,٣٢٠	١٧٩,٢٣٤	١٢٩,٠٢٤	(٢,٤٩٤,٨١٤)	٣,٤٥٥,٧٦٤

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

٩
١

شركة فنادق الشرق الأوسط والكومبيوتر المتجدة المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للمدة الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ أيار ٢٠٠٤

٢٠٠٤
دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -

(٣١,٣٥٥)

٧٣,٤٩١

٢٥,٠٢٧

(٢,٨٥٠)

(٤,٧٥١)

٥٩,٥٦٢

(٢٣,٤١٧)

(١,٣٤١)

(٣٩,٦٩٤)

١٦,٣٥٢

٣٣,٠٠٧

٢٤,٤٦٩

استهلاكات وإطفاءات

قوائد وعمولات مدينة

ربح بيع موجودات ثابتة

ربح الزيادة في قيمة إستثمارات للمتاجرة

لزيادة في الموجودات المتداولة -

نعم مدينة

بضاعة

أرصدة مدينة أخرى

لزيادة في المطلوبات المتداولة -

نعم دائنة

مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

لمتحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي شراء موجودات ثابتة

٢,٨٥٠

(٦,٧٠٠)

(٣,٨٥٠)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

قروض

بنك دائن

قوائد مدفوعة

٧,٦٧٣

(٩,٢٥٥)

(٢٥,٠٢٧)

(٢٦,٦٠٩)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل

صافي النقص في النقد

٤,٠١٠

٢,٨٠٧

٦,٨١٧

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

SEMI ANNUAL - PHIN - 19/8/2004

شركة فيلادلفيا للتأمين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة فيلانفيا للتأمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير المراجعة
٣	- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
٤ - ٩	- بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
١٠	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
١١	- بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
١٢ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة فيلادلفيا للتأمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة فيلادلفيا للتأمين المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تتحصر في إصدار تقرير استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تتحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعايير المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، نهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، لذا فإننا لا نبدى رأيا في هذه البيانات المالية المرحلية.

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المرحلية نصف السنوية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

مستشارون ومحاسبون

عمان في ٢٩ تموز ٢٠٠٤

شركة فيلادلفيا للتأمين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	ايضاح	
١٥,٨٣٧	١٦,٨٢٢	٣	الموجودات
٩١١,٩٠٦	١,٠٣٨,١٣٠	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٦,٧٩٩	١٣٩,٥٠٠	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٧٨,٢٤٢	٦٤,٤٦٠	٦	ذمم شركات تأمين مدينة
		٦	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض، بالصافي
٣,٨٥٧,٩٧٥	٤,٠٥٧,٧٧١	٧	الاستثمارات
٨٦١,٥٥٥	٩٦,٣٢٦	٨	ودائع لدى البنوك
٤٦٠,٦٢٧	٥٠٨,٧٩٧	٩	موجودات مالية للمتاجرة
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
١١,١٨٦	١١,١٨٦	١٠	استثمارات محتفظ لها لتاريخ الاستحقاق
٥,٢٠٧,٣٤٣	٤,٦٩٠,٠٨٠		دفعات على حساب تأسيس شركات
			مجموع الاستثمارات
٦١,٧٢٥	٥٤,٣١٧	١١	موجودات أخرى
٢٦٣,٨٤٥	٢٥٣,١٨٧	١٢	موجودات ثابتة، بالصافي
٦,٥٩٥,٦٩٧	٦,٢٥٦,٤٩٦		مجموع الموجودات
	٤٠,٧٨٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
—	٧٦,٧٣٥	١٣	بنك دائن
٣١٧,٠٠٠	١٤٤,٥٩٠	١٤	ذمم دائنة
١٣٤,٧٦٩	٢٢٥,٦٢٨	١٥	ذمم شركات تأمين دائنة
٣٧٦,٥٢٤	١٠٤,٦٣٥	١٦	مخصصات مختلفة
١٤٠,٩٣١			مطلوبات أخرى
١,٢٣٩,٥١٠	١,٠٩٨,٢٢٥		المخصصات الفنية
١,٨٩٠,٢٨٧	١,٩١٢,٠٦٦		صافي مخصص الأقساط غير المكتسبة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		صافي مخصص الادعاءات
٣,١٣٤,٧٩٧	٣,٠١٥,٢٩١		مخصص الحوادث الكارثية
			مجموع المخصصات الفنية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٣٧٦,٧٨٣	٣٧٦,٧٨٣		رأس المال المصرح به والمدفوع
(١٣٢,١٣٠)	(١٩,٨٢٨)	١٧	احتياطي إجباري
٢٤٠,٠٠٠	—		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٧,٠٢٣	٢٩١,٨٧٨		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٢,٤٩١,٦٧٦	٢,٦٤٨,٨٣٣		أرباح مرحلة
			صافي حقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة فيلانغيا للتأمين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

صفحة	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٩-٧ الربح المحول من حسابات الاكتتاب داخل الأردن قوائد مقبوضة أرباح الموجودات المالية والاستثمارات إيرادات أخرى إجمالي الإيرادات استهلاكات مخصصات مختلفة صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	٢١٤,٩٢٦ ٢٦,٧٩٤ ٩٨,٧٩١ ٢٥٠ ٣٤٠,٧٦١ (١٠,٨٨٥) — ٣٢٩,٨٧٦	٣١٤,٠١١ ٣١,١٤٦ ٢٣,٥٣٥ ١٠٤,٥٧٠ ٤٧٣,٢٦٢ (٧,٣٨٧) (٤٧,٠٠٠) ٤١٨,٨٧٥
مخصص ضريبة الدخل مخصص رسوم الجامعات الأردنية مخصص البحث العلمي والتدريب المهني مخصص صندوق التعليم والتدريب المهني والتقلي صافي ربح الفترة	(٤٥,٠٢١) — — — ٢٨٤,٨٥٥	(٨٢,٧٥٠) (٤,١١٥) (٤,١١٥) (٢,٤٨٩) ٣٢٥,٤٠٦
حصة السهم من صافي ربح الفترة	٠,١٤٢	٠,١٦٣
المعدل المرجح لعدد الأسهم	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلافلنيا للتأمين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
(بالمليار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	أرباح مقترح توزيعها	التغير في القيمة المعادلة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال	
٢,٥١٨,٦٢٤	١٩,٢٩٦	٢٠٠,٠٠٠	(٣٨,٥٣٤)	٣٣٧,٨٦٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٣٢٥,٤٠٦	٣٢٥,٤٠٦	-	-	-	-	مساهمي ربح الفترة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	ربح موزعة
(٦٧,٧٨١)	-	-	(٦٧,٧٨١)	-	-	تغير المركز في القيمة المعادلة
٢,٥٧٦,٢٤٩	٣٤٤,٧٠٢	-	(١٠٦,٣١٥)	٣٣٧,٨٦٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣
٢,٤٩١,٦٧٦	٧,٠٢٣	٧٤٠,٠٠٠	(١٣٢,١٣٠)	٣٧٦,٧٨٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٢٨٤,٨٥٥	٢٨٤,٨٥٥	-	-	-	-	مساهمي ربح الفترة
(٧٤٠,٠٠٠)	-	(٧٤٠,٠٠٠)	-	-	-	ربح موزعة
١١٢,٣٠٢	-	-	١١٢,٣٠٢	-	-	تغير المركز في القيمة المعادلة
٢,٦٤٨,٨٣٣	٢٩١,٨٧٨	-	(١٩,٨٢٨)	٣٧٦,٧٨٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلادلفيا للتأمين
شركة مساهمة حصة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
(بالدنار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٣٠ حزيران ٢٠٠٤	
٢٢٥,٤٠٦	٢٨٤,٨٥٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧,٣٨٧	١٠,٨٨٥	صافي ربح الفترة
٢٢,٥٩٦	(١١٩,٥٠٦)	استهلاكات
		المخصصات الفنية
(٢٤٩,٣٩٤)	(١٩٥,١٤٣)	(الزيادة) (النقص) في الموجودات التشغيلية
(٣٧٥)	٧,٤٠٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
		موجودات أخرى
٢٨,٢٤٤	(٢٣٠,٤٤٤)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٥٣,٥٨٧	(١٨٧,١٩٢)	ذمم دائنة
٢٢٨,٤٥١	(٤٢٩,١٣٧)	مخصصات مختلفة ومطلوبات أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧١,٧٧٥)	٦٢٩,٥٦٥	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٩٥)	(٢٢٧)	استثمارات
(٧٢,٩٧٠)	٦٢٩,٣٣٨	موجودات ثابتة
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٥,٠٦٠	٤٠,٧٨٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(١٩٤,٩٤٠)	(١٩٩,٢١٦)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٩,٤٥٩)	٩٨٥	صافي التغير في النقد
٤٣,٤٧٤	١٥,٨٣٧	النقد في أول الفترة
٤,٠١٥	١٦,٨٢٢	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق*

Deloitte.

سابا وشركاهم
بنابة شركة التأمين الأردنية
الدوار الثالث - جبل عمان
مستودع البريد ٢٤٨ عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٤٦٢٢١٦٢ (٦) ٩٦٢
هاتف : ٤٦٢٢١٦٧ (٦) ٩٦٢
فاكس : ٤٦٥٤١١٧ (٦) ٩٦٢
www.deloitte.com

توزيع الكهرباء

تقرير مدقق الحسابات

٣٠٨٠٩/م٤

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة توزيع الكهرباء
عمان - الأردن

FS-UNLISTED 131 2004 - 2/9/2004

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به ، هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لإدلاء مهمتنا.

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهري . ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

تدقيق حسابات - خبرة ضرائب - استشارات إدارية - استشارات مالية

من سايا وشرکاهم
بريم، سايليس
کريم النابلسي
إجازة رقم (٦١١) فئة (أ)

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤
ر	دينار	دينار	دينار
١٥	١٥٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠
٢٩	٢٩٠٠٠	١٧٠٠٠	١٧٠٠٠
٣	٣٠٠٠	٢٩٠٠	٢٩٠٠
٢١٦	٢١٦٠٠٠	٢٥٩٠٠٠	٢٥٩٠٠٠
١١	١١٠٠٠	١٤٠٠٠	١٤٠٠٠
٩٨	٩٨٠٠٠	١٠٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠
٢٥	٢٥٠٠٠	-	-
١٦	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠

المطلوبات

مطلوبات متداولة :
دائون ولصدة دائنة اخرى (ايضاح ١٠)
مصاريف مستحقة
قوات قروض مستحقة
هياط قروض تستحق خلال سنة (ايضاح ١٦)
توقيات متعهدين
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١١)
مخصص للزائدات ممكن ان تظهر
مجموع مطلوبات متداولة

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤
ر	دينار	دينار	دينار
٨٠	٨٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
١٨	١٨٠٠٠	٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠
٨٣	٨٣٠٠٠	٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠
١٧	١٧٠٠٠	٩٠٠٠٠	٩٠٠٠٠
٤٨	٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠
٣٦	٣٦٠٠٠	٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠
٤١٢	٤١٢٠٠٠	٣٦٨٠٠٠	٣٦٨٠٠٠
٢٠٤	٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠	٢٠٤٠٠

الموجودات

موجودات متداولة :
تدفق في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٣)
مدينون - بالعملي (ايضاح ٤)
قطع غير وبيع مشايخ والزم - بالعملي (ايضاح ٥)
مصاريف اعتمادات ولزاد شراء
مصاريف مدفوعة مقدما ولصدة دائنة اخرى
مجموع موجودات متداولة
استثمار في شركة حليفة - بالعملي (ايضاح ٦)
قرض متدين (ايضاح ٧)

مطلوبات اخرى :

مخصص تعويض نهاية الخدمة
قروض متداولة - بعد الاطفاء (ايضاح ١٢)
مقبوضات لزم عمل غير منجزة (ايضاح ١٣)
مجموع مطلوبات اخرى
مطلوبات طويلة الاجل :
قروض دائنة (ايضاح ١٦)
بنزين : هياط قروض ولزاد تستحق خلال سنة
قروض دائنة طويلة الاجل
تأمينات مشتركين
مجموع مطلوبات طويلة الاجل

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤
ر	دينار	دينار	دينار
٥٢	٥٢٠٠٠	٥٥٠٠٠	٥٥٠٠٠
٨	٨٠٠٠	٩٠٠٠	٩٠٠٠
٤٥	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠
٥٤	٥٤٠٠٠	٥٩٠٠٠	٥٩٠٠٠
٩	٩٠٠٠	١١٠٠٠	١١٠٠٠
٤٤	٤٤٠٠٠	٤٧٠٠٠	٤٧٠٠٠
٢٧٨	٢٧٨٠٠٠	٢٧٨٠٠٠	٢٧٨٠٠٠
٧٠	٧٠٠٠٠	٨١٠٠٠	٨١٠٠٠
٢٠٨	٢٠٨٠٠٠	١٩٧٠٠٠	١٩٧٠٠٠
٩٠	٩٠٠٠٠	٩٣٠٠٠	٩٣٠٠٠

موجودات متداولة - بالعملي (ايضاح ٨)

موجودات ثابتة (ايضاح ٩) :
موجودات ثابتة بموجب اعادة التقييم لو الكلفة
بنزين : الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
موجودات مساهمة مشتركين ولزاد لريف الجديد
بنزين : الاطفاء المتراكم
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمة المشتركين
ولزاد لريف الجديد
موجودات صندوق لريف القديم
بنزين : الاطفاء المتراكم
صافي القيمة الدفترية لموجودات صندوق لريف القديم
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع
لتعاطي خاص (ايضاح ١٧)
لتعاطي لغيري
لتعاطي لغيري
لرياح مدفوعة - بيان (ج)
صافي حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤
ر	دينار	دينار	دينار
٣٨	٣٨٠٠٠	٥١٩٤٠٠	٥١٩٤٠٠
١٣١	١٣١٠٠٠	١٤٣٠٠٠	١٤٣٠٠٠

لن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

السنة المنتهية في ٣١ ك٣١		السنة المنتهية في ٣١ ك٣١	
٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٣
منطقة توزيع العقبة	منطقة توزيع الاخرى غير العقبة	منطقة توزيع العقبة	منطقة توزيع الاخرى غير العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٩٧٩,٠٥٦	٣٣,٧١٨,٢٠٥	٤٦,٦٩٧,٢٦١	٤٠,٦٢٥,٨٧٤
-	٣٨٩,١٦٦	٣٨٩,١٦٦	٧٩٦,١٠٢
٣,٠٢٨	١,٦٩٠,٩٤٧	١,٩٩٣,٧٧٧	٢,٤٦٢,٩٥٣
١٣,٢٨١,٨٨٦	٣٥,٧٩٨,٣١٨	٤٩,٠٨٠,٢٠٤	٤٣,٨٨٤,٩٢٩
مبيعات الطاقة			
صافي ايراد مصنع الاعمدة (ايضاح ١٨)			
ايرادات تشغيلية اخرى (ايضاح ١٩)			
مجموع الايرادات			
المصاريف التشغيلية:			
كلفة شراء الطاقة			
كلفة تشغيل الشبكات (ايضاح ٢٠)			
استهلاك موجودات ثابتة - بالصافي (ايضاح ٢١)			
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
مصاريف الصيانة			
مصاريف حسابات المشتركين والجبائية			
مصاريف خدمات مشتركين			
مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ٢٢)			
مخصص زخم مشكوك في تحصيلها			
مخصص قطع غيار ومواد مشاريع ولوازم بطينة الحركة			
خسارة تدني قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة			
اطفاء موجودات مزجلة			
مجموع المصاريف التشغيلية			
الربح (الخسارة) التشغيلية			
مصاريف فوائد قروض وفوائد تأخير (ايضاح ٢٣)			
فوائد مكتسبة وفوائد تأخير (ايضاح ٢٤)			
فروقات العملة (مدينة) دائنة - صافي			
ايرادات اخرى - صافي			
مخصص التزامات ممكن ان تطرا			
تعويضات قضائية مدفوعة			
مساهمة الشركة في مبنى وزارة الطاقة			
الربح (الخسارة) قبل ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة			
وقبل الضريبة والرسوم والمخصصات			
صافي ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة (ايضاح ٢٥)			
الربح قبل الضريبة والرسوم والمخصصات			
ضريبة الدخل المدفوعة عن سنوات سابقة			
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١١)			
مكافأة اعضاء مجلس الادارة			
رسوم الجامعات الازدية			
رسوم دعم البحث العلمي			
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني			
صافي الربح - بيان (ج)			
الربح للسهم الواحد / دينار (ايضاح ٢٨)			
للمعدل المرجح لعدد الاسهم خلال السنة / مهم			

شركة توزيع الكهرباء
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان التدفقات النقدية

(6)

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٧٤٢,٤٨٩	٧٤٧,٨٦٥
١,٠٧٥,٦٨٠	١,٠٢٦,١٧٣
-	٦٩,٥٦٨
٧٠,٢١٧	١١٤,٤٩٠
٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)
-	١٢٦,٤٣٠
-	١٤٧,٠٠٠
-	٤٤,٢٦٢
-	(٣٠,٩٣٧)
(٥٧٥,٩١٥)	(٢٧٨,٣٦٨)
١,٠٦٢,٤٧١	١,٧١٦,٤٨٣
١,٦٥٤,٧٥٠	(٤,٣٤٧,٨٥٥)
٩٦٠,٥٠٣	(٧٨٩,٧٥١)
(٧٩٥,١٥٠)	٨٥٢,٥٠٠
(٣٤,٥٣٩)	٣,٧٠٥
-	(٦٩٥,٦٧٧)
(١,٥٩٦,١٥٠)	١,٣٢٧,٨٧٩
١٩,٢١٦	(١١,٤٥٣)
(٤٢,٢٩٤)	٢,٨٤١
(٢,٧١١,٣٢٨)	٥,٥٤٩,٤٠٧
(٩٨٢,٥٢١)	٣,٦٠٨,٠٧٩
(٦٧,٣٦٦)	(٦٥٢,٦٤٨)
(٢٦,٨٢٨)	(٥١,٣٦١)
(١٦٣,٩٤٨)	(١٢٠,٩٨٢)
(٢٥٠,٠٠٠)	-
(١,٤٩٠,٦٦٣)	٢,٧٨٣,٠٨٨

(٩,٤١٦,٦٣٨)	(٧,٨١٠,٧٨٣)
-	٤٦,٢٢١
٦٤٣,١٨٣	٩٣,٨٦٦
(٨,٧٧٣,٤٥٥)	(٦,٨٣٣,٦٩٦)

٤٩١,٥١١	٣٥٥,٥٤٢
(٥,٢٧٤)	-
(١٨٢,٣٩٨)	(٢١٦,٠٣٦)
١٣,٠٨٧,٢٢٠	٦,٥٣٤,٠٥١
١٣,٣٩١,٠٥٩	٦,٦٧٣,٥٥٧
١٢٩,٠٣٠	١٢٣,٦٩٦
٣,٢٥٥,٩٧١	٢,٧٤٦,٦٤٥
٤,٨٠٤,٨٩٣	٨,٠٦٠,٨٦٤
٨,٠٦٠,٨٦٤	١٠,٨٠٧,٥٠٩

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
الربح قبل الضريبة والرسوم والمخصصات
(التعديلات):

استهلاك موجودات ثابتة - بالصافي
إطفاء موجودات مؤجلة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص التزامات ممكن ان تطرأ (دائن) مدين
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
مخصص قطع غيار ومواد مشاريع ولوازم بطينة الحركة
خسارة الاستثمار في الشركة الحليفة
(أرباح) بيع موجودات ثابتة
صافي الفوائد - (إيراد) مصروف

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المدينين
(الزيادة) النقص في قطع غيار ومواد مشاريع ولوازم
النقص (الزيادة) في تأمينات ومصاريف اعتمادات
النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(الزيادة) في موجودات مؤجلة
للزيادة (النقص) في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة
الزيادة (النقص) في توقيفات متعهدين
الزيادة (النقص) في مقبوضات أوامر عمل غير منجزة
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) في العمليات
فوائد مدينة مدفوعة

مخصص تعويض نهاية الخدمة - مدفوع
مخصص ضريبة الدخل - مدفوع
مخصص التزامات ممكن ان تطرأ - مدفوع
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
إضافات موجودات ثابتة ومشاريع قيد الانجاز
مقبوضات من بيع موجودات ثابتة
فوائد مقبوضة
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
الزيادة في تأمينات المشتركين
قيمة خزائن لحفظ الملفات
تسديدات قروض طويلة الاجل
للزيادة في مساهمة المشتركين
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
فروقات عملة على القروض الدائنة
صافي الزيادة في النقد
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة



تقرير مدقق الحسابات

٥

توليد الكهرباء

٢٠٠٨

رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
توليد الكهرباء المركزية
- الأردن

FS - UNLISTED 131 203 - 30/8/2004

حنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول
يايات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية
أولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به، هذا وقد حصلنا على
ت والايضاحات التي رأيناها ضرورية لإداء مهمتنا. وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
سدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٣.

جربنا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على
مقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرية. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختياري للبيانات
لمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها
تقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

بين شركة استشارية أجنبية لدراسة وتحديد سعر بيع الطاقة (الطرفة)، وكذلك دراسة أسس فصل القروض الدائنة لشركة
الوطنية ومراجعة عملية توزيعها على الشركات الثلاث الناتجة عن الفصل. إن البيانات المالية المرفقة قد يجري تعديلها
نسر عنه النتائج النهائية لدراسة الشركة الاستشارية أو أي قرارات أخرى قد تصدر عن مجلس الوزراء بهذا الشأن بما فيه
الافتتاحية كما في أول كانون الثاني ١٩٩٩. وقد أصدر المستشار تقريره خلال شهر كانون الأول من عام ٢٠٠١ ولم يتخذ
ن توصياته للآن.

بنا، باستثناء تأثير ما يرد في الفقرة أعلاه، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية
مالي لشركة توليد الكهرباء المركزية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في
س. تاريخ وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية.
تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية.

- إن بعض القروض الدائنة الميئة في الميزانية العامة المرفقة ليست باسم الشركة وإنما باسم شركة الكهرباء الوطنية بموجب
اتفاقيات القروض الموقعة قبل فصل الشركات.

كما يرد في الايضاح رقم (١٢٠) حول البيانات المالية، تشمل الموجودات الثابتة على موجودات مستأجرة مسجلة باسم
المقرض لقاء التزامات طويلة الأجل تؤول ملكيتها للشركة في نهاية مدة الايجار.

رد في الايضاح رقم (٢) حول البيانات المالية قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٤ الموافقة على
النسبة المطروحة للبيع من شركة توليد الكهرباء المركزية بنسبة (٥١٪) من قيمتها.

رد في الايضاح رقم (٣٠) حول البيانات المالية وبناء على طلب معالي وزير الطاقة والثروة المعدنية رئيس مجلس إدارة هيئة
قطاع الكهرباء قامت الشركة بإجراء التعديلات التالية على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ والتي
نا تقريرنا حولها بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٤.

ب قيمة مبيعات الطاقة التي ظهرت في البيانات المالية بمبلغ ١٩٨٨١٣١٢٠ دينار بحيث أصبحت ٢٠٣٨٩٣٧٧ دينار
ل رصيد شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة والذي ظهر في البيانات المالية المرفقة ضمن بند المدينون بمبلغ
٣٨٦١ دينار بحيث أصبح ٤١٩٠٨١ دينار.

ب قيمة صافي مصاريف سنوات سابقة والتي ظهرت في البيانات المالية بمبلغ ١٠٩٢٠٧٤ دينار بحيث أصبحت ٥٥٧٣٢٥
ب تعديل رصيد شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة والذي ظهر ضمن بند المدينون بمبلغ ٤٣٧٢١ دينار بحيث
٥٧٨٤٧٠ دينار.

ت مكافأة المدير العام بمبلغ ١٠٠ دينار وزيادة بند دائنون وإرصدة دائنة أخرى بنفس المبلغ.

لما تقدم تم إعادة احتساب كل من مخصص ضريبة الدخل والخسارة للسهم الواحد للنتائج المعدلة وفقاً لما ورد في الفقرات
- (ج) أعلاه.

- الأردن

٢٠٠٤

ناه (ما يرد في الايضاح رقم ٣٠)

٢١ حزيران ٢٠٠٤

من سابا وشركاهم

كريم النابلسي

إجازة رقم (٦١١) فئة (١)

2

من الايضاحات البرهانية تشكك جزئياً عن هذه البيانات .



شركة كهرباء مكة المكرمة

بيان الدخل

بيان (ب)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

رقم الايضاح	المواقع الاخرى غير العقبة	العقبة	٢٠٠٣	٢٠٠٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧	٩٥,٦٥٠,١٦٩	١٠٥,٧٣٩,١٠٨	٢٠١,٣٨٩,٣٧٧	٢٦٩,٣١٧,١٧٦
١٨	٧٣,٤١٠,٢٥٧	٦٧,٠٧٣,٠٩٣	١٤٠,٤٨٣,٣٥٠	١٤١,٧٤٧,١
	١٩,٢٠٢,١٨٥	١٤,٤٦١,٩٩٣	٣٣,٦٦٤,٠٧٨	٨٠,٥٧٦,٠
	٥٩,٨١١,٨	٢٢٢,٢١٩	٨٢,٠٣٣,٧	٥٨٢,٥٩٦
١٩	٣,٢٣١,٥١٢	٢,٢٤١,٧٠٤	٥,٤٧٣,٢١٦	٥,٨٢٩,١٩٣
٢٠	٢,٣٢٤,٩٢٢	٢,٥٣٩,٩٤٩	٤,٨٦٤,٨٧١	٤,٥٦٠,٠٥٩
	٩٨,٧٦٦,٩٩٤	٨٦,٥٣٨,١٥٨	١٨٥,٣٠٥,٨٥٢	١٧٢,١٩٥,٠٧٩
	(٣,١١٦,٧٢٥)	١٩,٢٠٠,٢٥٠	١٦,٠٨٣,٥٢٥	٤٩,٨٠٩,٧
	١٦١,٩٩١	١٨٥,١١٥	٢٤٦,٣٠٦	٤٣٧,٤٥٧
	(٢,٧٦١,٦٩٠)	(٧,٢٥٨,٤٠٤)	(١٠,٠٢٠,٠٩٤)	(٥٤٩,٣٨٧)
٢١	(٢,٦٤٥,٢٤٥)	(١٢,٣٧١,٨٠٦)	(١٥,٠١٧,٠٥١)	(٥٧,٠٨٩,٦)
٢٢	(٥٣,٢٨٧)	(١٧٧,٣٤٤)	(٢٣,٠٦٣,١)	(٧٤٤,٤٤٥)
٢٣	(٤١٦,٧٢٩)	(٧٩,٢٨٤)	(٤٩٦,٠١٣)	(٣٠٥,١٨١)
	-	-	-	٢٨,٤٧٧
	-	-	-	(٧٧٢,٧٦٠)
	(٨,٨٣٢,٤٨٥)	(٥٠١,٤٧٣)	(٩,٢٣٣,٩٥٨)	(٤٨٩,٧٤٨)
٢٣	(٨٧٢,٢٤٣)	٣١٤,٩١٨	(٥٥٧,٣٢٥)	(٨٦,١٣٢)
	(٩,٧٠٤,٧٢٨)	(١٨٦,٥٥٥)	(٩,٨٩١,٢٨٣)	(٥٧٥,٨٨٠)
	-	(٦١٦,٧٠٢)	(٦١٦,٧٠٢)	(٦٦٧,٤٢٨)
	(٩,٧٠٤,٧٢٨)	(٨٠٣,٢٥٧)	(١٠,٥٠٧,٩٨٥)	(٢,٤٣٣,٣١٨)
٢٦			(٠,٣٥٠)	(٠,١٤١)
٢٦			٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.



٣

بيان التغييرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

بيان (ج)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي خاص	هبات ومساعدات	حقوق الخزينة	الارباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
العام ٢٠٠٣							
الرصيد في بداية العام	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٩,٩٧٧	٧,٩٣٩,٩٥٦	٢٤٦,٥٥٢,٥٩٨	٥٠٦,٩٨٧	١٥,٧١٢,١٠٩	٣٠,٥٨٩,٨٧٠
صافي خسارة السنة - بيان (ب)	-	-	-	-	-	(١٠,٥٠٧,٩٨٥)	(١٠,٥٠٧,٩٨٥)
هبات ومساعدات	-	-	-	-	٢٨,٨٧٥	-	٢٨,٨٧٥
المحول لحساب الاحتياطي	-	-	-	-	-	-	-
الخاص (ايضاح ١٤)	-	-	-	٦٩٢,٩٩٩	-	-	٦٩٢,٩٩٩
اقتسام وفوائد قروض	-	-	-	-	٢٧٧,٠٤٣	-	٢٧٧,٠٤٣
الرصيد في نهاية العام	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٩,٩٧٧	٧,٩٣٩,٩٥٦	٢٤٧,٢٤٥,٥٩٧	٥٣٥,٨٦٢	٥,٢٠٤,١٢٤	٢٩,٦٣٨,٩٦٠
العام ٢٠٠٢							
الرصيد في بداية العام	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٩,٩٧٧	٧,٩٣٩,٩٥٦	٢٤٦,٥٥٢,٥٩٨	٤٣٧,٠٤٧	١٩,٩٦٥,٥٨٢	٣٠,٩٧٨,٩٨٥
صافي خسارة السنة - بيان (ب)	-	-	-	-	-	(٦,٢٤٣,٣٠٨)	(٦,٢٤٣,٣٠٨)
هبات ومساعدات	-	-	-	-	٦٩,٩٤٠	-	٦٩,٩٤٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-
لعام ٢٠٠٢	-	-	-	-	-	(١٠,١٦٥)	(١٠,١٦٥)
حافزة محولة من شركة	-	-	-	-	-	-	-
الكهرباء الوطنية	-	-	-	٤,٦١٠	-	-	٤,٦١٠
اقتسام وفوائد قروض	-	-	-	-	-	٢٨٧,٦٤٦	٢٨٧,٦٤٦
الرصيد في نهاية العام	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٩,٩٧٧	٧,٩٣٩,٩٥٦	٢٤٦,٥٥٢,٥٩٨	٥٠٦,٩٨٧	١٥,٧١٢,١٠٩	٣٠,٥٨٩,٨٧٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.



٤

بيان التدفقات النقدية

بيان (د)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

٢٠٠٢ دينار	٢٠٠٣ دينار
(٣٠٥٧٥٨٠)	(٩١٩١٢٨٣)
١٣٠٥١٨١	٤٩٦٠١٣
١٢٨١٠٣٨٨	١٤٩٢٥٢٥٣
٣٢٨٧٠٣٠٠	٣٣٦٦٤٠٧٨
٥٨٢٥٩٦	٨٢٠٣٣٧
٨١٨٢	٧٠
١٠٥٤٩٣٨٧	١٠٠٢٠٠٩٤
(٤٣٧٤٥٧)	(٣٤٦٣٠٦)
٥٤١١٢٦٩٧	٤٩٦٨٨٢٥٦
٩٧٧٠٣٠٨٥	(٢٢٨٣٤٣٨٥)
(٧٢٧٩٠٢)	٧٣٢٠٠١١
٦٨٥٧٤٤	٢٤٣٥٧٠
٧١٠٣٨	(٢٠٥٢٤)
٥١٢٧٤٣	(٢٠٦٧١٧٩)
١٥٨٣٦٤	(١٩٥٣٣٠)
(٢٥٩٨٠٨)	٤٨٥
٥٧٩٧٠٩٦٦	٣٢١٣٤٩٠٤
(٧٩٢٥٨٢)	(٦٦٨٣١١)
(١٠٨٠٥٩٧٧)	(٩٩٢٦٠٧٩)
(٩٩٥٥)	(١٠١٦٥)
(٢٧٠٩٥٥)	(٨٠٢٦٠)
(٤٣٥٣٨)	(٢٠٥٨٤٣)
٤٦٠٤٧٩٥٤	٢١٢٤٤٢٤٦
٤٣٧٤٥٧	٣٤٦٣٠٦
(٢٨٣٨١٦١)	(٢٤١٠٥٠٧٥)
(١٧٨٣٤٩٣٨)	٤١٧٩٣٧٥
(٢٠٢٣٥١٤٢)	(١٩٥٧٩٣٩٤)
(٤٢٣٠)	-
(١٦٧٧٤٧)	-
٦٩٩٤٠	٢٨٨٧٥
(٢٧٥٢٦٣٢)	٥٢٣٦٧٢١
(٢٢٠٢٥١٨٣)	(٩٥٥٦١١٤)
٤٦٠٩	-
٢٨٧٦٤٦	٢٧٧٠٤٣
(٢٥٤٣٦٥٩٧)	(٤٠١٣٤٧٥)
٣٧٦٢١٥	(٢٣٤٨٦٢٣)
١٣٣٨٥٦٠٤	١٣٧٦١٨١٩
١٣٧٦١٨١٩	١٣٧٦١٨١٩

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(الخسارة) من العمليات قبل الضريبة
التعديلات:

مخصص تمويض مكافأة نهاية الخدمة

فروقات العملة

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك قطع الغيار

خسائر استبعاد موجودات ثابتة

قوائد القروض ومصاريف بنكية

قوائد دائنة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة

(الزيادة) النقص في المدينين - صافي

النقص (الزيادة) في قطع غيار ومحروقات ومواد

النقص في تأمينات ومصاريف اعتمادات

(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة اخرى

(النقص) الزيادة في الدائنين وأرصدة دائنة اخرى

(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة

الزيادة (النقص) في توقيفات متهدين

صافي التدفقات النقدية من العمليات

ضريبة دخل مدفوعة

قوائد ومصاريف بنكية مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الادارة مدفوعة

المدفوع من مخصص رسوم الجامعات ودعم البحث العلمي

مكافأة تمويض نهاية الخدمة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

قوائد مقبوضة

اضافات موجودات ثابتة

النقص (الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز ودفعات للمتمهدين

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) في بنك دائن

(النقص) في اوراق دفع

الزيادة في هيئات ومساعدات

الزيادة (النقص) القساط قروض واسناد قرض تستحق خلال سنة

(النقص) في قروض واسناد قرض طويلة الاجل

تحويل حافطة من شركة الكهرباء الوطنية

الزيادة في حقوق الخزينة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.