



Ref. :

Date :

الرقم : 3515/5-5-3
التاريخ : 2016-8-4

للأستاذ

* يوردة عمان

د. ج. ج. ج.

* السيد صالح
السيد

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : التقرير نصف السنوي 2016

مرفق طيه نسخة عن التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2016 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،

ع /الرئيس التنفيذي بالوكالة

نديم رزقي

المدير المالي بالوكالة

علي زهير

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٠١٦ - آب

84/55

11/12

الرقم المتسلسل

الجهة المختصة

Central Electricity Generating Co.
(CEGCO)



شركة توليد الكهرباء المركزية م.ع.

Ref. :

Date :

الرقم : 3515/B-5-3
التاريخ : 2016-8-4

لأصحاب
المصارف

١٧٦

* السيد صالح
السيد

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : التقرير نصف السنوي 2016

مرفق طيه نسخة عن التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2016 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

ع/الرئيس التنفيذي بالوكالة

نديم رزقي
المدير المالي بالوكالة

علي زهير

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢ - آب ٢٠١٦

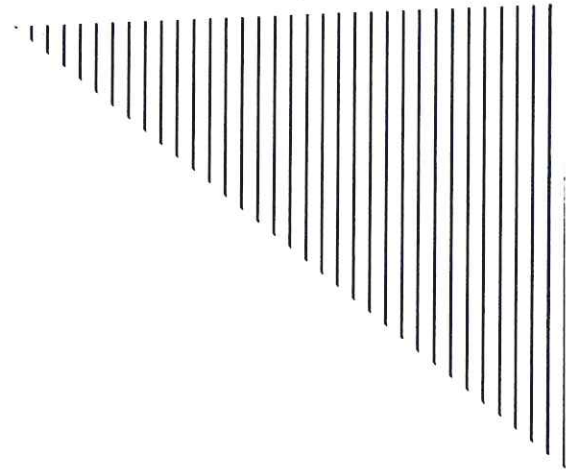
8455

الرقم التسلسلي :
الجملة المحتملة : 11112 الإحصاء

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
١٥٩,٧٥٢,٨٦٢	١٥٠,٨٤٩,١٤٣		الموجودات غير المتداولة -
١٤٧٠,٦٦٦	١,٣٢٥,٧٠٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢		مشاريع تحت التنفيذ
٥٧٧,٦٥٤	٥٥٠,٠٠٨		قرض صندوق إسكان الموظفين
١,٥٦٨,٩٤٣	١,٦٠٣,٣٤٨		استثمار في شركة حليفة
١٤٠,١٤٠,٨١	١٢٢,٩١,٤٦٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١٧٧,٦٩٦,٦٣٨	١٦٦,٩٣٢,١٠٣		مخزون الوقود الاستراتيجي
٢٥,٩٧١,٨٤٤	٢٦,٢٥٨,٥٧٣		الموجودات المتداولة -
٣,١٩٨,٢٠٩	٤,٤٩٥,٧٨٦		مخزون
٤١,٥٧٨,٤٠٩	٤٤,٦٥١,١٥٥	٣	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٢٤٤,٢٦٥	٧٢,٥٠٠		ذمم مدينة
٨٢,٩٩٢,٧٢٧	٧٥,٤٧٨,٠١٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٦٠,٦٨٩,٣٦٥	٢٤٢,٤١٠,١١٧		مجموع الموجودات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	حق ملكية حملة الأسهم -
٤١,٦٧٢,٩٣٢	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	٥	رأس المال المدفوع
(٢,٦٤٣,٨٦٣)	(٣,٨٤٥,٦٠٣)		احتياطي إجباري
١٥,٢٢٩,٠٢٢	٢,١٧٥,٢٠٨		احتياطي اختياري
٩١,٧٥٨,٠٩١	٦٢,٥٠٢,٣٣٧		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
			أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
٩٨,٨٠٨,٤٨٧	٩٣,٦٦٠,٩٣٢		المطلوبات -
٨,٢٣٢,٨٤٨	٧,٨٤٢,١٧٦		المطلوبات غير المتداولة -
٢,٠٣٧,٠٠٠	٢,١٠٢,٢٠٠		ثروض طويلة الأجل
٨,١٩٩,٤٨٥	٣,٥٠٢,١٠٠	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥١,٤٥٧	٢٢٢,٣٣٥		مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
١١٧,٤٢٩,٢٧٧	١٠٧,٦٢٩,٧٤٣		مطلوبات مشتقات مالية
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
-	١٧,٩٨٦,٤٩٦		المطلوبات المتداولة -
٢٢,٨٨٣,٤٧٥	٢٣,٧٢٥,١٤٠		بنوك دائنة
٥,٣٢٤,٦٣٣	٥,٢٩٣,١٠٣		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
١٨,٠٨٠,١٤١	١٨,٩٢٧,٦٣٥	٣	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٤٤,٣٨٤	١,٦٤٦,٢٩٩	٦	ذمم دائنة
-	٣,٥٧٠,٢٦٣	٧	مطلوبات مشتقات مالية
٢,٦٦٩,٣٦٤	١,٢٨٩,٩٠١		مخصص إنهاء خدمة موظفين
٥١,٥٠١,٩٩٧	٧٢,٢٧٧,٨٣٧		مخصص ضريبة الدخل
١٦٨,٩٣١,٢٧٤	١٧٩,٩٠٧,٥٨٠		مجموع المطلوبات
٢٦٠,٦٨٩,٣٦٥	٢٤٢,٤١٠,١١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٤٦٧٨١٤٥٨	٧٢٣٢٥٠٢٣	إيرادات توليد الطاقة
(٣٠٩٧٨١٢١٧)	(٤٠٢٧٧٨٣١)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٠٨٤٨٥٨٩٣)	(٩٨٦٥١٣٧)	استهلاكات
(٦٠٣٩٠٤٠)	(٥٥٤١١٣٥)	مصاريف إدارية
(٦٢٠٤٧٢٧)	(٣٥٤٤٧٨٦)	مصاريف صيانة
(١٣١٠٦٢١)	(٤٧٩٢٣٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	(٤٦٢٢٢٣٩٥)	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٥١٨٨٨٠)	(٥٠٩٢٧٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٣٤٣٤٠٣٧٨)	(٦٤٨٣٩٧٩٢)	مجموع تكاليف التشغيل
١٢٤٤١٠٨٠	٧٤٨٥٢٣١	الربح التشغيلي
٣٩٣٨٧١	(١٧١٤٠٠٥)	(خسائر) أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
١٦٧٩١	(٢٧٦٤٦)	حصة الشركة من (خسارة) ربح الشركة الحليفة
(٩٨١٥٦٦)	(٨٥٢٣١٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٩٢٦٣٠	١٥٥٤٠٣٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٤٣٧٧٨٩)	(٣٥٦٣٢٤٧)	تكاليف تمويل، بالصافي
٩٨٢٥٠١٧	٢٨٨٢٠٥١	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦٩١٧٣١)	(٩٣٥٨٦٥)	مصرف ضريبة الدخل
٨١٣٣٢٨٦	١٩٤٦١٨٦	الربح للفترة
		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
(٤٦٢٤٧٦)	(١٢٠١٧٤٠)	صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية
٧٦٧٠٨١٠	٧٤٤٤٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٧١	٠/٠٦٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

سجله توريد الجارية المردية المساهمة العامة المحذرة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح محذرة	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩١ر٧٥٨ر٠٩١ (٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠)	١٥ر٢٢٩ر٠٢٢ (١٥ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٢ر٢٤٣ر٨٦٣) -	٤١ر٢٧٢ر٩٣٢ (١٥ر٠٠٠ر٠٠٠)	٧ر٥٠٠ر٠٠٠ -	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠ -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ توزيعات أرباح (إيضاح ٥) مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٤٤ر٤٤٦	١ر٩٤٦ر٨٦	(١ر٧٤٠ر٠٢٠)	-	-	-	
٦٢ر٥٠٢ر٥٣٧	٢ر١٧٥ر٢٠٨	(٣ر٨٤٥ر٦٠٣)	٢٦ر٢٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٠٦ر١٨ر١٣	١٧ر٩٢ر٥١٥	(٧ر٥٤٧ر٢٣٤)	٥٤ر٢٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ توزيعات أرباح (إيضاح ٥) مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠)	(١٧ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	(١٢ر٠٠٠ر٠٠٠)	-	-	
٧ر١٠ر١٧٠	٨ر١٣٣ر٢٨٦	(٤٦٢ر٤٧٦)	-	-	-	
٨٤ر٤٨٩ر٠٢٣	٨ر٢٢٥ر٨٠١	(٣ر٠٠٩ر٧١٠)	٤١ر٢٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٩٨٢٥٠١٧	٢٨٨٢٠٥١		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١٠٤٨٥٨٩٣	٩٨٦٥٨٣٧		استهلاكات
١٣١٠٦٢١	٤٧٩٢٣٣		مخصص مخزون بطيء الحركة
٥١٨٨٨٠	٥٠٩٢٧٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	١٠٠٠٠		مخصص القضايا للموظفين
٢٦٥٠٠	-		مخصص اجازات الموظفين
-	٤٦٢٢٣٩٥		مخصص إنهاء خدمة موظفين
٩٨١٥٦٦	٨٥٢٣١٥		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩٣٨٧١)	١٧١٤٠٠٥		خسائر (أرباح) فروقات العملات الأجنبية
(١٦٧٩١)	٢٧٦٤٦		حصة الشركة من خسارة (ربح) الشركة الحليفة
(٣٢٩٣٣٩)	(٤٨٣٦٥)		إيراد فوائد
٣٧٦٧١٢٨	٣٦١١٦١٢		تكاليف تمويل
(١٠٥٤٦٩٦)	-		أرباح بيع وقود محطات متقاعدة
(٧٦٨٣٢)	(٥٢٨٧٤)		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
١١٣٨٢٦٢٤١	(٣٩٢٥٠٦١)		ذمم مدينة
(٧٣٠٨٤٢)	(١٢٩٧٥٧٧)		أرصدة مدينة أخرى
(١٧١٠٦٧٤)	٩٥٦٦٥٠		مخزون
(٧٠٣٥٠٢٠٢)	٨٤٧٤٩٤		ذمم دائنة
٥٨٥٤٩٢	١٠٦٥٠٧٤		أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٨٨٩٠)	(٨٩٩٩٤٧)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠٨٤٩)	(٥٩٣٣٤)		الاجازات المدفوعة
(٩٤٨٦٣٤)	(٩٧٨٦٥٨)		المدفوع من مخصص حوافز الموظفين
(٣٥٠٠٠)	(٣٥٠٠٠)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
-	(١٠٥٢٨٣٢)		المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٢٤٠٠٠٠)	(٢٣٥١٨٣٨)		ضريبة دخل مدفوعة
٦٥٨٣٠٥١٨	١٦٧٤٢٨٠١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٥٠٠٥٦)	(٨٢٦٨١٣)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٢٣٧٦٤١٧	٦٣٢٣٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
٣٢٩٣٣٩	٤٨٣٦٥		فوائد مقبوضة
٢٠٠٠٠٠	-		توزيعات أرباح شركة حليفة
٢٨٨٠٧٠٠	(٧١٥٢١٦)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١١٣٦٠٠٠٠	-		سحوبات قروض
(٣٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠)	٥	توزيعات أرباح
(١٠٠٣٠٨٣٣)	(١٢٩٧٥٩٩٩)		اقساط قروض مدفوعة
(٣٢٣٧٧٥٤)	(٣٢٠٩٧٨١)		فوائد مدفوعة
(٣١٩٠٧٨٨٧)	(٤٦٨٨٥٧٨٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥٤٠٣٣١	(٣٠٨٥٨١٩٥)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٢٢٧	(٦٦)		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١٨٤٧٠٤٢٨	١٢٢٤٤٢٦٥		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٣٨٩٣٩٨٦	(١٧٩١٣٩٩٦)	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

١. عام

تم تسجيل شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتنفيذاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط التوليد الكهربائي.

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٣٤) بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ وبدأت نشاطها بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٩٩.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٧، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥١٪ من حصصها في الشركة إلى شركة إنارة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة، وقد قامت ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة والبيع قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع شركة الكهرباء الوطنية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الايرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الايرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (نقطة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (نقطة)

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٦، إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء.
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد (تتمة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣. ذمم مدينة وذمم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، وبما ان اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على ان تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في انتاج الطاقة، لذلك تتضمن الذمة المدينة بمبلغ ١٨٩٢٧٧٦٣٥ دينار يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ١٧٥١٩٢٥٩ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ١٤٠٨٣٧٦ دينار.

تطالب شركة الكهرباء الوطنية بمبلغ ٣١٩٦٤٥٨٠ دينار والمتعلقة بغرامة فشل التوافرية المترتبة على شركة توليد الكهرباء للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ونغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (إيضاح ١٠).

٤. النقد وما في حكمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٥٣٨٥٢٩٩٧	٣٥٦٨١
٤٠٩٨٩	٣٦٨١٩
٥٣٨٩٣٩٨٦	٧٢٥٠٠
-	(١٧٩٨٦٤٩٦)
٥٣٨٩٣٩٨٦	(١٧٩١٣٩٩٦)

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

بنوك دائنة

٥. حق ملكية حملة الأسهم

الاحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات قبل ضريبة الدخل وبنسبة ١٠٪ حسب متطلبات قانون الشركات الأردني، ويمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي ٢٥٪ من رأس مال الشركة. استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة وقف التحويل لهذا الاحتياطي. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

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

توزيعات أرباح من الإحتياطي الإختياري والأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بدفع مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الإحتياطي الإختياري بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

٦. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

متداولة	غير متداولة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٨٣٥,٩٨٩	٢٦٠,٠٣٥	٣,٤٣٦,٣٤٠
٨١٠,٣١٠	٩٠١,٧٤٩	١,٧١٢,٠٥٩
١,٢٦٤,٦٩٩	٣٥٠,٢١٠	٥,١٤٨,٣٩٩

عقود آجلة لأسعار العملة*
عقود مقايضة أسعار الفوائد**

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)

متداولة	غير متداولة	المجموع
دينار	دينار	دينار
١,٩٤٩,١٧٢	٧٣٤,٧٠٤	٩,٢٩٦,٢١٧
٥٩٥,٢١٢	٨٥٢,٤٤٠	١,٤٤٧,٦٥٢
٢,٥٤٤,٣٨٤	٨١٩,٩٤٨	١٠,٧٤٣,٨٦٩

عقود آجلة لأسعار العملة*
عقود مقايضة أسعار الفوائد**

٦. المشتقات المالية (تنمة)

* إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. أبرمت الشركة ١٠ عقود خلال الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٣ للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة. قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٥ بإبرام عقدين اجلين للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة ولتثبيت سعر العملة على اربعة اقساط لكل قرض من القرضين الممنوحين.

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود الاجلة كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في اسعار العملة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الاجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٣٤٠ر٤٣٦ر٣ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كخسائر غير متحققة متراكمة بمبلغ ٥٠ر٢٦ر١ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

** تحمل قروض الشركة مع بنك ستاندرد تشارترد سعر فائدة متغير. ولحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة السوقية، أبرمت الشركة ستة عشر عقداً لمقايضة أسعار الفوائد وذلك لتثبيت أسعار الفائدة المستقبلية على ٩٠٪ من القرض لأجل الممنوح من بنك ستاندرد تشارترد.

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف عقود مقايضة أسعار الفوائد كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في اسعار الفائدة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة لعقود مقايضة أسعار الفوائد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٥٩ر٧١٢ر١ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كخسائر غير متحققة متراكمة بمبلغ ٥٧ر٢٦٤ر٢ دينار كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٧. مخصص إنهاء خدمة موظفين

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦، قدمت الشركة عرض على موظفيها مقابل إنهاء خدماتهم اختيارياً. بناءً على ذلك، تم احتساب مخصص إنهاء خدمة الموظفين بمبلغ ٣٩٥ر٦٢٢ر٤ دينار لتغطية التكاليف التي من المتوقع أن تنشأ نتيجة هذا القرار.

٨. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة. يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠١٦٦٤	٨١٠٦٧٥	ضريبة الدخل للفترة
١٤٩٠٠٦٧	١٢٥١٩٠	مبالغ محررة من موجودات ضريبية
١٦٩١٧٣١	٩٣٥٨٦٥	

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٤.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٥ لموقع العقبة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة للأعوام منذ ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٣ ولم تصدر تقريرها النهائي للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠٠٦ وللأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

٩. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي:		٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
المطلوب من جهات ذات علاقة			
شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)		٤٤٦٥١١٥٥	٤١٥٧٨٤٠٩
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية		٩٢٢١٤٠	٩٢٢١٤٠
المطلوب إلى جهات ذات علاقة			
شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)		١٤٠٨٣٧٦	١٤٢٣٩٢٨
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية "أكوا باور" (مساهم)		٦٧٩١٦	٧٥٦٨٤
بنود قائمة الدخل الشامل:			
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		٢٠١٦	٢٠١٥
		دينار	دينار
مبيعات الطاقة لشركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		٧٢٣٢٢٧١٤	٣٤٦٧٦٤٧١٠
مشتريات الغاز من شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		٢٩٣٩٢٠٥	٣١٨٨٧٦٠
خدمات مقدمة إلى شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)		٥٤٠٤٣	١١٠٥٢
خدمات مقدمة من شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)		٤٦٢٧٥	١٨٠٤

تم بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ توقيع اتفاقية تأجير أراضي مع شركة محطة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية (جهة ذات علاقة). إن نفاذ الاتفاقية مرتبط بتحقيق الإغلاق المالي للمشروع كما هو مبين في اتفاقية شراء الطاقة. يبلغ الإيجار السنوي ٥٠,٠٠٠ دينار. تنتهي مدة الإيجار بعد ٢٥ عاماً من تاريخ التشغيل التجاري للمرحلة الأولى للمشروع، مع مراعاة حالات الإنهاء المبكر المشار إليها في العقد.

تم بتاريخ ٢ أيار ٢٠١٦ توقيع اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة محطة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية (جهة ذات علاقة). إن نفاذ الاتفاقية مرتبط بتحقيق الإغلاق المالي للمشروع كما هو مبين في اتفاقية شراء الطاقة. تنتهي مدة الإيجار بعد ٢٥ عاماً من تاريخ التشغيل التجاري للمرحلة الأولى للمشروع، مع مراعاة حالات الإنهاء المبكر المشار إليها في الاتفاقية.

منافع الإدارة التنفيذية العليا		٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
		دينار	دينار
رواتب ومنافع		٤٠٤٧٩١	٢٩٣٠٢١

١٠. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ١٣٨٧٣٢ر٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٨٤ر١٦٦ دينار).

كفالات بنكية

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٢١٣٣٩ر٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢١٣٣٩ر٢ دينار).

التزامات رأسمالية

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ١٠٣ر٨٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١١٣ر٣٦٢ دينار).

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ٢٤١٥٤٥ر٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٧٧٧٠٦ر١ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة اية التزامات لقاء هذه القضايا خلافا لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية.

الخلاف مع شركة مصفاة البترول

تطالب شركة مصفاة البترول الأردنية، مزود الشركة بالوقود، بمبلغ ٥٦٨٠٠٠ر٥ دينار يمثل غرامة بدل إلغاء شحنة وقود ثقيل خلال عام ٢٠٠٨. إن نتيجة هذا الخلاف غير مؤكدة. وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأن شركة مصفاة البترول ليس لها الحق في المطالبة بهذا المبلغ.

الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية

استلمت الشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٥ مطالبة من شركة الكهرباء الوطنية بقيمة ٣١٩٦٤ر٥٨٠ دينار والمتعلقة بغرامة فشل التوافرية المترتبة على شركة توليد الكهرباء للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. اعترضت الشركة على تلك المطالبة وتم إحالة هذا الخلاف الى التحكيم في سويسرا. إن نتيجة هذا الخلاف غير مؤكدة. وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأن موقف الشركة جيد استناداً الى اتفاقية شراء الطاقة.

١١. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الأرباح أو الخسائر للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦			
العقبة	باقي المواقع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٥٥,٠٦٣,٠٧٧	١٧,٢٦١,٩٤٦	٧٢,٣٢٥,٠٢٣	إيرادات توليد الطاقة
(٣٤,٩١٨,٤٧٨)	(٥,٣٥٩,٣٥٣)	(٤٠,٢٧٧,٨٣١)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٧,٥٥٣,٧٦٥)	(٢,٣١١,٣٧٢)	(٩,٨٦٥,١٣٧)	استهلاكات
(٣,٢٦٧,٥١٥)	(٢,٢٧٣,٦٢٠)	(٥,٥٤١,١٣٥)	مصاريف إدارية
(١,٩٣٨,٦٤٠)	(١,٦٠٦,١٤٦)	(٣,٥٤٤,٧٨٦)	مصاريف صيانة
(٢,٥٦,٤٦٩)	(٢٢٢,٧٦٤)	(٤٧٩,٢٣٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣,٦١٠,٥٤٩)	(١,٠١١,٨٤٦)	(٤,٦٢٢,٣٩٥)	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٢٣٨,٥٧٦)	(٢٧٠,٦٩٩)	(٥٠٩,٢٧٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥١,٧٨٣,٩٩٢)	(١٣,٠٥٥,٨٠٠)	(٦٤,٨٣٩,٧٩٢)	مجموع تكاليف التشغيل
٣,٢٧٩,٠٨٥	٤,٢٠٦,١٤٦	٧,٤٨٥,٢٣١	الربح التشغيلي
(١,٧١٠,٩٠٢)	(٣,١٠٣)	(١,٧١٤,٠٠٥)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
-	(٢٧,٦٤٦)	(٢٧,٦٤٦)	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة
(٦٧٢,٨٩٧)	(١٧٩,٤١٨)	(٨٥٢,٣١٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٢٩,٤٠٥	١٢٤,٦٢٨	١,٥٥٤,٠٣٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢,٣٣٦,٤١٠)	(١,٢٢٦,٨٣٧)	(٣,٥٦٣,٢٤٧)	تكاليف تمويل، بالصافي
(١١,٧١٩)	٢,٨٩٣,٧٧٠	٢,٨٨٢,٠٥١	(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل
(٢١٨,٨٢٢)	(٧١٧,٠٤٣)	(٩٣٥,٨٦٥)	مصرف ضريبة الدخل
(٢٣٠,٥٤١)	٢,١٧٦,٧٢٧	١,٩٤٦,١٨٦	(الخسارة) الربح للفترة

١١. التحليل القطاعي (تتمة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥			
المجموع	باقي المواقع	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
٣٤٦٧٨١٤٥٨	١٥٢٨٧٠٥٦١	١٩٣٩١٠٨٩٧	إيرادات توليد الطاقة
(٣٠٩٧٨١٢١٧)	(١٣٦٣٣٣٣١٢)	(١٧٣٤٤٧٩٠٥)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٠٤٨٥٨٩٣)	(٢٩٥٢١٣٢)	(٧٥٣٣٧٦١)	استهلاكات
(٦٠٣٩٠٤٠)	(٣٠٤٨٤٣٢)	(٢٩٩٠٦٠٨)	مصاريف إدارية
(٦٢٠٤٧٢٧)	(٤٣٥٧٩٠٥)	(١٨٤٦٨٢٢)	مصاريف صيانة
(١٣١٠٦٢١)	(٧٢٢٢٧١)	(٥٧٨٣٥٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥١٨٨٨٠)	(٢٩٨٠٢١)	(٢٢٠٨٥٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٣٤٣٤٠٣٧٨)	(١٤٧٧٢٢٠٧٣)	(١٨٦٦١٨٣٠٥)	مجموع تكاليف التشغيل
١٢٤٤١٠٨٠	٥١٤٨٤٨٨	٧٢٩٢٥٩٢	الربح التشغيلي
٣٩٣٨٧١	١٤٩٢٤	٣٧٨٩٤٧	أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
١٦٧٩١	١٦٧٩١	-	حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة
(٩٨١٥٦٦)	(٣٣٠٥٤٢)	(٦٥١٠٢٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٩٢٦٣٠	١٢٥٧٨٦٦	١٣٤٧٦٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٤٣٧٧٨٩)	(١٠١٩٣٣٧)	(٢٤١٨٤٥٢)	تكاليف تمويل، بالصافي
٩٨٢٥٠١٧	٥٠٨٨١٩٠	٤٧٣٦٨٢٧	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٦١١٧٣١)	(١٤١١٤٠)	(٢٨٠٥٩١)	مصرف ضريبة الدخل
٨١٣٣٢٨٦	٣٦٧٧٠٥٠	٤٤٥٦٢٣٦	الربح للفترة