



Ref. :

Date :

الرقم : 1880 / 3-5-3
التاريخ : 2017-7-31

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية 2017

مرفق طيه نسخة عن البيانات المالية النصف سنوية لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2017 .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

ع /الرئيس التنفيذي

نديم رزقي

المدير المالي بالوكالة

علي زهير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
التدوين
٢١ تموز ٢٠١٧
الرقم التسلسلي : 4149
رقم الملف : 31203
تجهة الختم : 2110/61

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استناداً 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع 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
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٧

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة -
١٤٤,٣٦٧,٥٩٦	١٣٨,٢٩٩,٥٦٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٠,٤٨٤,٨٤٨	٢٣٠,٦٠٠,٠٠٨	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢	قرض صندوق إسكان الموظفين
٥٥٦,٧١٤	٥٧٤,٥٨٢	استثمار في شركة حليفة
١,٠٨٣,٩٠٤	١,٠٤٢,٢٢١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥١,٤١٦,٦٦٧	١٧٢,٢٨٧,٧٧٥	مخزون الوقود الاستراتيجي
١٦٢,٨٦٧,١٦١	١٥٩,٨٨٤,٥٨٢	
		الموجودات المتداولة -
٢٣,٩٥٣,٦٥٣	٢٣,٦٨٧,٤١٣	مخزون
٢,٦٤٨,٧٧٨	٢,٩٠٢,٠٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٢٩١,٦٢٤	٤٣,٣٩٠,٧٤٤	ذمم مدينة
٣٠,٩٢٨	٢٦٦,٨٣٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧١,٩٢٤,٩٨٣	٧٠,٢٤٧,٠٢٨	
٢٣٤,٧٩٢,١٤٤	٢٣٠,١٣١,٦١٠	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حق ملكية حملة الأسهم -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٢٦,٦٧٢,٩٣٢	١٨,٦٧٢,٩٣٢	احتياطي اختياري
(٢,٥٩٣,٩١٨)	(٢,٧٦٤,٤٣٣)	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٧,٨٢٣,٥٨٢	٢,١٧٥,١٢٤	أرباح مدورة
٦٩,٤٠٢,٥٩٦	٥٥,٥٨٣,٥١٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
		المطلوبات غير المتداولة -
٧٧,٠٠٥,٤٦٢	٦٥,٢٤٠,٩٨٠	قروض طويلة الأجل
٦,٠٠٤,١١٨	٦,٣١٩,٧٣٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٦٩,٤٠٠	٢,٢٣٨,٩٠٠	مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٥,٥٣٦,٤٧٩	٤,١٩٥,٣٤١	مطلوبات مشتقات مالية
٩٠,٧١٥,٤٥٩	٧٧,٩٩٤,٩٥١	
		المطلوبات المتداولة -
٢٣,١٧٢,٠١٧	٢٩,١٤٩,٥٠٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٤,٣٧٣,٨٣٢	٣,٩٧٤,٩٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٩,١٨٩,٠٨٨	١٧,٤٤٧,٩٦٠	ذمم دائنة
٢,٠٥٣,٦٦٣	١,٦١١,٥٢٩	مطلوبات مشتقات مالية
٣٥,٨١٤,٣٧٥	٤٤,٠٤٠,٨٧٩	بنوك دائنة
٧١,١١٤	٣٢٨,٣٤٣	مخصص ضريبة الدخل
٧٤,٦٧٤,٠٨٩	٩٦,٥٥٣,١٤٦	
١٦٥,٣٨٩,٥٤٨	١٧٤,٥٤٨,٠٩٧	مجموع المطلوبات
٢٣٤,٧٩٢,١٤٤	٢٣٠,١٣١,٦١٠	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 للمركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٢٣٢٥٠٢٣	٧٩٢٠٠٣١٠	إيرادات توليد الطاقة
(٤٠٢٧٧٨٣١)	(٤٧٦٨١٤١٥)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٩٨٦٥٠٣٧)	(٦١٧٩٢٣٨)	استهلاكات
(٥٥٤١٠٣٥)	(٤٩٥٠٩١٠)	مصاريف إدارية
(٣٥٤٤٧٨٦)	(٢٩١٩٦٠٢)	مصاريف صيانة
(٤٧٩٢٣٣)	(٥٩٧١٤١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٦٢٢٣٩٥)	-	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٥٠٩٢٧٥)	(٣٨٢٦٣٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤٨٣٩٧٩٢)	(٦٢٧١٠٩٤٢)	مجموع تكاليف التشغيل
٧٤٨٥٢٣١	١٦٤٨٩٣٦٨	الربح التشغيلي
(١٧١٤٠٠٥)	(٦٩٦٢٠٤)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٢٧٦٤٦)	١٧٨٦٨	حصة الشركة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة
(٨٥٢٣١٥)	(١٠٦٥٢٠٤٥)	مخصص نم مشكوك في تحصيلها
١٥٥٤٠٣٣	١٣٤٢٣٨٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٥٦٣٢٤٧)	(٣٧٨١٧٩٩)	تكاليف تمويل، بالصافي
٢٨٨٢٠٥١	٢٧١٩٥٦٨	الربح قبل ضريبة الدخل
(٩٣٥٨٦٥)	(١٣٦٨٠٢٦)	مصروف ضريبة الدخل
١٩٤٦١٨٦	١٣٥١٥٤٢	الربح للفترة
(١٢٠١٧٤٠)	(١٧٠٦٢٥)	إضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
٧٤٤٤٤٦	١٨٠٩١٧	الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٦٥	٠/٠٤٥	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

رأس المال المدفوع	احتياطي ايجاري	احتياطي اختياري	احتياطي تحوطات التقلبات النقدية	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	(٧,٥٩٣,٩١٨)	٧,٨٢٣,٥٨٢	٦٩,٤٠٢,٠٩٦
-	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(١٧٠,٦٢٥)	١,٣٥١,٥٤٢	١,١٨٠,٩١٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٧٦٤,٥٤٣)	٢,١٧٥,١٢٤	٥٥,٥٨٣,٥١٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٦٤٣,٨٦٣)	١٥,٢٢٩,٠٢٢	٩١,٧٥٨,٠٩١
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	(١,٢٠١,٧٤٠)	١,٩٤٦,١٨٦	٧٤٤,٣٤٦
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	(٣,٨٤٥,٦٠٣)	٢,١٧٥,٢٠٨	٦٢,٥٠٢,٥٣٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
توزيعات أرباح
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٢٨٨٢,٠٥١	٢٧١٩,٥٦٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
			استهلاكات
٩٨٦,٥١٣	٦١٧٩,٢٣٨		مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٧٩,٢٣٣	٥٩٧,١٤١		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥٠٩,٢٧٥	٣٨٢,٦٣٦		مخصص القضايا للموظفين
١٠,٠٠٠	-		مخصص إجازات الموظفين
-	١٢٦,٨٢٠		مخصص إنهاء خدمة موظفين
٤٦٢٢,٣٩٥	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٥٢,٣١٥	١٠,٦٥٢,٠٤٥		خسائر فروقات العملات الأجنبية
١٧١٤,٠٠٥	٦٩٦,٢٠٤		حصة الشركة من (ربح) خسارة الشركة الحليفة
٢٧,٦٤٦	(١٧,٨٦٨)		تكاليف تمويل، بالصافي
٣,٥٦٣,٢٤٧	٣,٧٨١,٧٩٩		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٢,٨٧٤)	(٦,١٥٣)		تغيرات رأس المال العامل:
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
			مخزون
			ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٢٥,٦١)	(٨,٤٥٢,١١٦)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١,٢٩٧,٥٧٧)	(٥٥٢,٣٠٦)		المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
٩٥٦,٦٥٠	(٢,٤٧٧,٠٠٩)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
٨٤٧,٤٩٤	٨,٢٥٨,٨٧٢		المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
٨٦,٤١٦	(٤٠٤,٧٣٥)		ضريبة دخل مدفوعة
(٨٩٩,٩٤٧)	(٦٧,٠٢٤)		
(٥٩,٣٣٤)	(٣,٨٣٧)		
(٣٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		
(١,٠٥٢,١٣٢)	-		
(٢,٣٥١,١٣٨)	(١,١٣١,١١٤)		
١٦,٧٤٢,٨٠١	٢٠,٢٥٧,١٦١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
(٨٢٦,٨١٣)	(١,٠٤٣,٨٩٤)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
٦٣,٢٣٢	٣٧,٦٨١		فوائد مقبوضة
٤٨,٣٦٥	٣,٠٧٠		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧١٥,٢١٦)	(١,٠٠٣,١٤٣)		الأنشطة التمويلية
			سحوبات قروض
			توزيعات أرباح
			تسديدات قروض
			فوائد مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
			تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
			النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

١. عام

تم تسجيل شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") 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، وهو النشاط الأساسي الذي تمارسه الشركة.

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 ٢٠١٧ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

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 لشركة مصفاة البترول وشركة البترول الوطنية، لذلك تتضمن الذمة المدينة مبلغ ١٧٩٦٠ر٤٤٧ر١٧ دينار يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٣٨٥ر١٥٨٨ر١٥ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ١٨٥٩ر٧٥ر١٨ دينار.

يوجد نزاع بين الشركة وشركة الكهرباء الوطنية بقيمة ٣٧٨ر٦٨٧ر٣٥ دينار على طريقة احتساب فشل التوافرية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٧ (إيضاح ١٠).

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٥٦٨١	٢٦٨٥
٣٦٨١٩	٢٤٠٢٥١
٧٢٥٠٠	٢٦٦٨٣٦
(١٧٩٨٦ر٤٩٦)	(٤٤٠٤٠ر٨٧٩)
(١٧٩١٣ر٩٩٦)	(٤٣٧٧٤ر٠٤٣)

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

بنوك دائنة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥. حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع-

يتكون رأس المال المدفوع من ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي-

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

احتياطي اختياري-

إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع على المساهمين.

توزيعات الأرباح-

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار إلى المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الاحتياطي الإجمالي بمبلغ ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

٦. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)		
متداولة	غير متداولة	المجموع
دينار	دينار	دينار
١.٠٨٤.٦٢٠	٣.٩٤٩.٦٨١	٥.٠٣٤.٣٠١
٥٢٦.٩٠٩	٢٤٥.٦٦٠	٧٧٢.٥٦٩
١.٦١١.٥٢٩	٤.١٩٥.٣٤١	٥.٨٠٦.٨٧٠

عقود آجلة لأسعار العملة*
عقود مقايضة أسعار الفوائد**

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)		
متداولة	غير متداولة	المجموع
دينار	دينار	دينار
١.٤٧٢.٤٤٣	٥.٠٨٠.٥١٤	٦.٥٥٢.٩٥٧
٥٨١.٢٢٠	٤٥٥.٩٦٥	١.٠٣٧.١٨٥
٢.٠٥٣.٦٦٣	٥.٥٣٦.٤٧٩	٧.٥٩٠.١٤٢

عقود آجلة لأسعار العملة*
عقود مقايضة أسعار الفوائد**

* إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. أبرمت الشركة عقود آجله للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة.

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 أسعار العملة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الاجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٣٠١ر٣٤٥ 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 ٢٤١ر٤٣٥ 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 أسعار الفائدة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة لعقود مقايضة أسعار الفوائد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٦٩ر٧٧٢ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرض على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كخسائر غير متحققة متراكمة بمبلغ ٦١٦ر٢٦٤ دينار كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 ٣٩٥ر٦٢٢ دينار لتغطية التكاليف.

٨. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦ 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	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٨١٠,٦٧٥	١,٣٨٨,٣٤٣
١٢٥,١٩٠	(٢٠,٣١٧)
٩٣٥,٨٦٥	١,٣٦٨,٠٢٦

ضريبة الدخل للفترة
مبالغ (مضافة إلى) محررة من موجودات ضريبية

العقبة-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لجميع السنوات لغاية ٢٠١٦. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة لجميع السنوات لغاية ٢٠١٣. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٣.

المواقع الاخرى-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٦ للمواقع الأخرى 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 حتى نهاية عام ٢٠١٤.

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 المرحلية المختصرة:

المطلوب من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٢٩١٦٢٤	٤٣٣٩٠٧٤٤	الشركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*
٢٠٢٨٧	٢٢٨٢٧	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٢٣١	٢٣١	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - المغرب
٥٣٨٧	٦٣٨٧	شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)
٩٥٥٠	٣٨٦٩٧	شركة أكواباور الأردن القابضة
٢٨٦٣٠٠	١٦٧٧٦٦	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
-	١٦٠٠	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
-	١٠٠٠	شركة الرائدة للطاقة
٤٥٦١٣٣٧٩	٤٣٦٢٩٢٥٢	

* يمثل هذا الرصيد الصافي من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ ٣٢٦٠٩٠٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٢٢٥٦٠٠٤٦ دينار).

المطلوب إلى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٦١٤٠٥	١٨٥٩٥٧٥	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٦٠٢٤	٩٦٢٦	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
٩٦٠٤	٩٦٦٤	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
١٦٥١٢	٢٣٣٦٩	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
٤٥٣٥١	٤٥٥٩٥	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض
١٥٣٨٨٩٦	١٩٤٧٨٢٩	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٧٢٣٢٢٧١٤	٧٩١٨٤٥٣٠
٢٩٣٩٢٠٥	٣٠٦٤٧٤٥
٤٠٢٦٦	٤٠٠٠
-	٢١٠٠
-	١٠٠٠
-	٩٠٠
١٠٦٧٧٣	٧٩٧٦٥٣
-	١٦٠٠
-	١٠٠٠
٥٤٠٤٣	١١٩٨
٢٠١٠٨٢	٨٠٩٤٥١
٢٤٨١٤	٢١٦٠٠
-	٢٦٣
٣٥٧٠	٦٨٥٧
٤٦٢٧٠	١٤٤٢
٢١٠٠٠	٢١٠٠٠
٩٥٦٥٤	٥١١٦٢

إيرادات توليد الطاقة

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

التكاليف التشغيلية للمحطات

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

إيرادات أخرى

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة

شركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية***

شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)

شركة أكواباور الأردن القابضة

شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية*

شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية

شركة الرائدة للطاقة

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

المصاريف الإدارية

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية- دبي

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية- الرياض**

مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

- * وقعت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ عقد إيجار تشغيلي لمدة ٢٥ سنة لأرض مع شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ دينار سنوياً، إضافة إلى ذلك تم أيضاً توقيع عقد تشغيل وصيانة بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٦.
- ** وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤ عقد خدمات مع شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (الشركة الأم) للحصول على خدمات استشارية ومالية وقانونية من شركة أعمال المياه والطاقة الدولية.
- *** وقعت الشركة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٦ عقد تشغيل وصيانة مع الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤٠٤٧٩١	٢٧٧١٥٠

رواتب ومنافع

١٠. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل-

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٢٠١٣ر٥٧٣ر٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٠١٣ر٧٨٣ر٣٠٨٨ دينار).

كفالات بنكية-

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٢٦ر٣٣٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٨ر٩٥٠ دينار).

القضايا المقامة على الشركة-

بلغت القضايا المقامة على الشركة ٢٥٠٨ر٢٤٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٤٣ر١٩٣٠ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في القوائم المالية.

التزامات رأسمالية-

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ١٣٤ر٧٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٧٦ر٥٦٤ دينار).

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

شركة مصفاة البترول-

تطالب شركة مصفاة البترول الأردنية، مزود الشركة بالوقود، بمبلغ ٥٦٨ر٠٠٠ دينار يمثل غرامة بدل إلغاء شحنة وقود ثقيل خلال عام ٢٠٠٨. إن نتيجة هذا الخلاف غير مؤكدة.

استلمت الشركة تأييداً للرصيد الوارد من شركة مصفاة البترول الأردنية والذي ذكر فيه مبلغ ٤٧ر٤٠٥ر٩٤ دينار كفوائد تأخير على سداد الفواتير الشهرية. وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، بناءً على اتفاقية تزويد الوقود، لا تتحمل الشركة المسؤولية عن عدم الأداء بموجب شروط هذه الاتفاقية أو التقصير إلى الحد الذي يكون فيه عدم الأداء أو التقصير ناجماً عن إهمال أو خرق من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية أو شركة الكهرباء الوطنية أو أي حدث عن القوة القاهرة.

الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية-

أبرمت الشركة اتفاقيات شراء الطاقة مع شركة الكهرباء الوطنية بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧. وفي نيسان ٢٠١٢ حدث نزاع بين الشركة وشركة الكهرباء الوطنية فيما يتعلق بتفسير بند فشل التوافرية المنصوص عليه في اتفاقيات شراء الطاقة. وقد أثر هذا النزاع على قدرة الشركة على تحصيل الذمم المدينة لشركة الكهرباء الوطنية. وقد بلغ إجمالي المبلغ المتنازع عليه ٣٧٨ر٦٨٧ر٣٥٨ دينار. هذا وقد باشر الطرفان إجراءات التحكيم في سويسرا. باعتقاد إدارة الشركة فإنه لا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي عن المعترف به في القوائم المالية.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الأرباح أو الخسائر للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦. 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 ٢٠١٧		
العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٦١٨٠٩٠٢٢٢	١٧٣٩١٠٨٨	٧٩٢٠٠٣١٠
(٤٠٩٣٥٠٦١)	(٧٢٤٦٣٥٤)	(٤٧٦٨١٤١٥)
(٣٧٨٤٥٥٧)	(٢٣٩٤٦٨١)	(٦١٧٩٢٣٨)
(٢٤٧٢٦٨٠)	(٢٤٧٨٢٣٠)	(٤٩٥٠٩١٠)
(١٥١١٥٧٣)	(١٤٠٨٠٢٩)	(٢٩١٩٦٠٢)
(١٧٦٣٨٤)	(٤٢٠٧٥٧)	(٥٩٧١٤١)
(٢٠٠٣٠١)	(١٨٢٣٣٥)	(٣٨٢٦٣٦)
(٤٨٥٨٠٥٥٦)	(١٤١٣٠٣٨٦)	(٦٢٧١٠٩٤٢)
١٣٢٢٨٦٦٦	٣٢٦٠٧٠٢	١٦٤٨٩٣٦٨
(٦٩٢٤٣٥)	(٣٧٦٩)	(٦٩٦٢٠٤)
-	١٧٨٦٨	١٧٨٦٨
(٤١٤٠٣٣١)	(٦٥١١٧١٤)	(١٠٦٥٢٠٤٥)
٩٠٧٣	١٣٣٣٣٠٧	١٣٤٢٣٨٠
(٢٥٢٢٩٨٤)	(١٢٥٨١١٥)	(٣٧٨١٧٩٩)
٥٨٨١٩٨٩	(٣١٦٢٤٢١)	٢٧١٩٥٦٨
(٥٠٣٤٢٧)	(٨٦٤٥٩٩)	(١٣٦٨٠٢٦)
٥٣٧٨٥٦٢	(٤٠٢٧٠٢٠)	١٣٥١٥٤٢

إيرادات توليد الطاقة

التكاليف التشغيلية للمحطات
استهلاكات

مصاريف إدارية

مصاريف صيانة

مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

مجموع تكاليف التشغيل

الربح التشغيلي

خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي

حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إيرادات أخرى، بالصافي

تكاليف تمويل، بالصافي

الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

الربح (الخسارة) للفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		
العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٥٥٠.٦٣.٧٧	١٧.٢٦١.٩٤٦	٧٢.٣٢٥.٠٢٣
(٣٤.٩١٨.٤٧٨)	(٥.٣٥٩.٣٥٣)	(٤٠.٢٧٧.٨٣١)
(٧.٥٥٣.٧٦٥)	(٢.٣١١.٣٧٢)	(٩.٨٦٥.١٣٧)
(٣.٢٦٧.٥١٥)	(٢.٢٧٣.٦٢٠)	(٥.٥٤١.١٣٥)
(١.٩٣٨.٦٤٠)	(١.٦٠٦.١٤٦)	(٣.٥٤٤.٧٨٦)
(٢٥٦.٤٦٩)	(٢٢٢.٧٦٤)	(٤٧٩.٢٣٣)
(٣.٦١٠.٥٤٩)	(١.٠١١.٨٤٦)	(٤.٦٢٢.٣٩٥)
(٢٣٨.٥٧٦)	(٢٧٠.٦٩٩)	(٥٠٩.٢٧٥)
(٥١.٧٨٣.٩٩٢)	(١٣.٠٥٥.٨٠٠)	(٦٤.٨٣٩.٧٩٢)
٣.٢٧٩.٠٨٥	٤.٢٠٦.١٤٦	٧.٤٨٥.٢٣١
(١.٧١٠.٩٠٢)	(٣.١٠٣)	(١.٧١٤.٠٠٥)
-	(٢٧.٦٤٦)	(٢٧.٦٤٦)
(٦٧٢.٨٩٧)	(١٧٩.٤١٨)	(٨٥٢.٣١٥)
١.٤٢٩.٤٠٥	١٢٤.٦٢٨	١.٥٥٤.٠٣٣
(٢.٣٣٦.٤١٠)	(١.٢٢٦.٨٣٧)	(٣.٥٦٣.٢٤٧)
(١١.٧١٩)	٢.٨٩٣.٧٧٠	٢.٨٨٢.٠٥١
(٢١٨.٨٢٢)	(٧١٧.٠٤٣)	(٩٣٥.٨٦٥)
(٢٣٠.٥٤١)	٢.١٧٦.٧٢٧	١.٩٤٦.١٨٦

إيرادات توليد الطاقة

التكاليف التشغيلية للمحطات
استهلاكات

مصاريف إدارية

مصاريف صيانة

مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص إنهاء خدمة موظفين

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

مجموع تكاليف التشغيل

الربح التشغيلي

خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي

حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إيرادات أخرى، بالصافي

تكاليف تمويل، بالصافي

(الخسارة) الربح قبل ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

(الخسارة) الربح للفترة