



Ref. :

Date :

الرقم : ١٩٣٧ / ٦ - ٤ - ٣
التاريخ : ٢٩ - ٧ - ١٩٨٧

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية المرحلية 30-حزيران - 2019

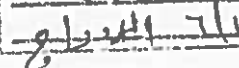
مرفق نسخة عن البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 30/حزيران/2019 .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

عن /الرئيس التنفيذي

نديم رزقي
المدير المالي


علي زهير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ - ٢٠١٩
الرقم المتسلسل : ٢٦٤١
رقسم الملف : ٢١٢٠٤
المحبة المختصة : 

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران، ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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

بناءً 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 إل آر إن
محاسبون مُتعددو دول
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكرزي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٩

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٥.٠١٠.٥٨٢	١١٠.٣٠٥.٤٠٠
حق استخدام الموجودات	١.٥٠٣.٣٠٢	-
مشاريع تحت التنفيذ	٢.٠٧٥.٢٢٥	٢.٦٧٨.٨٨٠
قرض صندوق إسكان الموظفين	٣١٢.٤٣٢	٣١٢.٤٣٢
استثمار في شركة حليفة	٤٩٧.١٢٤	٤٩٧.١٢٤
موجودات ضريبية مؤجلة	١.٩٢٤.٠٥١	١.٨٩٣.٠٦
مخزون الوقود الاستراتيجي	١٤.٢١١.٨٣٨	١٤.٥٥٩.٢٥٦
	١٢٥.٣٦٦.٥٥٤	١٢٩.٥٤٢.٣٩٨
الموجودات المتداولة -		
مخزون	١٨.٥٦١.٦٦٩	١٩.٧١٥.٢٧٢
أرصدة مدينة أخرى	٣.٩٤٦.٨٩٦	٣.٠٤٧.١٣٥
ذمم مدينة	٧٨.٦٦١.٢٦١	٧٨.٩٩٩.٢٥١
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٩.٦٦٢	٥١.٣٣٤
	١٠١.٢٣٩.٤٨٨	١٠١.٨١٣.١٩٢
	٢٢٦.٧٧٦.٠٤٢	٢٣١.٣٥٥.٥٩٠
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
رأس المال المدفوع	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي إجباري	٧.٥٠٠.٠٠٠	٧.٥٠٠.٠٠٠
احتياطي اختياري	١٠.٦٧٢.٩٣٢	١٠.٦٧٢.٩٣٢
احتياطي تحوطات التدفقات النقدية	(٢.٦٢٥.٨٣٤)	(٢.٣٩٨.٧١٥)
أرباح مدروسة	١٤.٨٦٩.٣٨٦	٣.٠٠٠.٣٥١
مجموع حقوق الملكية	٦٠.٤١٦.٤٨٤	٤٨.٧٧٤.٥٦٨
المطلوبات -		
المطلوبات غير المتداولة -		
قروض طويلة الأجل	٢٧.٨٩٥.٩١٥	٢٩.٨١١.٢١٨
التزامات حق استخدام الموجودات	١.٢٤٦.٣٨١	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٦.٠٧٩.٦٨٣	٦.٦٠٠.١٩٦
مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات	٢.٥٣٩.٤٠٤	٢.٤٦٠.٦٩٠
مطلوبات مشتقات مالية	١.٢٢٢.٧٤٨	١.٧٤٤.٧٠٥
	٣٨.٩٨٤.١٣١	٤٠.٦١٦.٨٠٩
المطلوبات المتداولة -		
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٥.٠٥٧.٠٠١	٢٤.٨٠١.٩٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٣.٩٧٧.١٤٨	٧.٠٩٩.٢٠٧
التزامات حق استخدام الموجودات	١٨١.٧٣٤	-
ذمم دائنة	٦٠.١٧٠.١١٧	٦١.٥٥٩.٠٩٢
مطلوبات مشتقات مالية	١.٥٢٠.٤٩٦	١.٥٦١.٤٣٩
بنوك دائنة	٥٥.٨٩٦.٧٣٦	٤٦.٢٣٠.١١٩
مخصص ضريبة الدخل	٥٧١.٦٩٥	٧١٢.٤٥٦
	١٢٧.٣٧٥.٤٢٧	١٤١.٩٦٤.٢١٣
	١٦٦.٣٥٩.٥٥٨	١٨٢.٥٨١.٠٢٢
	٢٢٦.٧٧٦.٠٤٢	٢٣١.٣٥٥.٥٩٠
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٨١٦٦٢ر	٢١٢٤٦٤٨٨ر	٣٦١٢٩٢٩٦ر	٧٢٠٠٥٧٦٦ر	إيرادات توليد الطاقة
(٣٨٥٢٢٢٦)	(٧٤٦٦٢٠٨)	(٧٦٣٨٧٢)	(٤٣٨٠٥٥٢)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٤٥٤٣٣)	-	(٩٠٨٦٧)	-	استهلاك حق استخدام الموجودات (عقود الإيجار)
(٣١٥٠١٦٢)	(٣٠٧٨٠٣١)	(٦٢٩١٩٩٥)	(٦١٦٠٢٢٣)	استهلاكات
(٢١٦٣٠٥٥)	(٢٢٧١٢٢٧)	(٤٠٨٢٩٨٧)	(٤٦١٥٣٠٥)	مصاريف إدارية
(٩٧٧٨٩٢)	(١٥٥٨٠٧١)	(٢١٤٧٠٩٨)	(٤٢٥٢٠٢٦)	مصاريف صيانة
(٦٧٠١٠٨)	(٤٦٩٢١٤)	(١٢٢٤٤٤٢)	(٩٤٩٤٢٩)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨١٩٤٣)	(١٧٨٤٤١)	(٣٦٢٢٦٩)	(٣٥٤٣٦٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١١٠٤٠٨١٩)	(١٥٠٢١٢٩٢)	(٢١٧٦٣١٣٠)	(٦٠٣٧١٩٧)	مجموع تكاليف التشغيل
٧٤٠٨٤٣ر	٦٢٢٥١٩٦ر	١٤٣٦٦١٦٦ر	١١٨٦٨٣٦٩ر	الربح التشغيلي
(٦٣٤٣٢٤)	٢٢٩٣٢٧	(٦٤٧٢١١)	(٥٠٢٠٨٠)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصادف
-	(٢٠٣١٤)	-	(٢٠٣١٤)	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٦١٩٨١٩	٤٤٦٣٦٣	١٤٧٦٣٨٢ر	٨٩١٧٥٤	إيرادات أخرى، بالصادف
(١٤٣٠٨١)	(١٦٥٥٤١٦)	(٢٩٦٣٣١٧)	(٣٤١٧٨٨٦)	تكاليف تمويل، بالصادف
٦٠٩٦٠٥٧ر	٥٢٢٥٣٥٦ر	١٢٢٣٢٢٢٠ر	٨٢٠٠٤٣ر	الربح قبل ضريبة الدخل
١٢٥٨٦٢	(٢٤١٢٣٨)	(٣٦٣١٨٥)	(٥٠٦٨٦٧)	مصرف ضريبة الدخل
٦٢٢١٩١٩ر	٤٩٨٤١١٨ر	١١٨٦٩٠٣٥ر	٨٣١٣١٧٦ر	الربح للفترة
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):				
(٣٦٦٠٧)	(٧١٤٤٤)	(٢٢٧١١٩)	٣٧٧١٥٣	(الخسارة) الربح من تحوطات التغيرات النقدية
٦١٨٥٣١٢ر	٤٩١٢٣٥٧٤ر	١١٦٤١٩١٦ر	٨٦٩٠٣٢٩ر	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٠٧	٠/١٦٦	٠/٣٩٦	٠/٢٧٧	الحصة الأماسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٨٢٠.٠٤٣	١٢٢٣٢.٢٢٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٦٠٢٣	٦٢٩١.٥٩٥	استهلاكات
-	٩٠.٨٦٧	استهلاك حق استخدام الموجودات (عقود الإيجار)
٩٤٩.٢٢٩	١.٢٢٤.٤٤٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٥٤.٣٦٢	٣٦٢.٢٦٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١.٥٢٢.٢٧	٦٨.٣٤٦	مخصص إجازات الموظفين
٥٠٢.٨٠	٦٤٧.٢١١	خسائر فروقات العملات الأجنبية
-	(٨.٩٤٣)	الأرباح من مبيعات العقود الاستراتيجية
٢٠.٣١٤	-	حصة الشركة من خسائر (أرباح) الشركة الحليفة
٣٤١٨.٢٧	٢.٩٦٤.٥٢٩	تكاليف تمويل
(١٤١)	(١.٢١٢)	إيراد فوائد
(٩.٦٦٥)	(٢٢.٠٢٦)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٣٩.٢٧.١٤٦)	٣٣٧.٩٩٠	نعم مدينة
٢٤٥.٥٧٧	(١.٤٩٢.٤٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
٤١٧.٣٣٩	٢٧٦.٥٧٩	مخزون
٣٤.٣١٣.٨٠١	(١.٣٨٨.٩٧٥)	نعم دائنة
(٧٧.١٤٦)	(٢٢٢.٥٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤٤.١٣٢)	(٨٨٢.٧٨٢)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦١.٢٤٨)	(٦٢.٦١١)	المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
(٦٩٩.٦٤١)	(٥٥١.٧٢٩)	المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(١.٥٦.٧٨٩)	(٢.١٧٠.٠٠٠)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٦٥١.١٤٦)	(٨١٤.٠٢٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١٣.٠٧٩.٦٦٨	١٦.٨٧٨.٦٧٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٤.٠٣٣)	(٣٩٣.٥٨٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
١٠.٠٧٩	٢٢.٤٨٧	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢.١٦١.٧١٨	٨.٩٤٣	المتحصل من بيع عقود محطات متقاعدة
١٤١	١.٢١٢	فوائد مقبوضة
١.٤٧٧.٩٠٥	(٣٦٠.٩٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨.٠٠٠.٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
(١٨.٣٦٦.٣٩١)	(٢٣.١٤٣.٧٩٨)	تسديدات قروض
(٣.٢٥٨.٥٤٨)	(٣.٠٣٤.٧٨٨)	فوائد مدفوعة
(٢٩.٦٢٤.٩٣٩)	(٢٦.١٧٨.٥٨٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥.٠٦٧.٣٦٦)	(٩.٦٦٠.٨٥١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٦	١٢.٣٦٢	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٢٦.٨٧٦.٢٠٢)	(٤٦.١٧٨.٥٨٥)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٤١.٩٤٣.٠٧٢)	(٥٥.٨٢٧.٠٧٤)	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

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 ٢٠١٩ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٩.

٢. أصل الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسيرات ذات العلاقة. يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. يتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد يؤثر على قائمة المركز المالي.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً في تاريخ التطبيق الأولي على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ولتفسير لجنة التقارير المالية الدولية رقم (٤). قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف على عقود الإيجار والتي تكون مدتها ١٢ شهراً كما في تاريخ التطبيق الأولي والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") بالإضافة إلى عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

الأثر على قائمة المركز المالي (الزيادة / النقص) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

٢٠١٩	
دينار	
(غير مدققة)	
	موجودات غير متداولة
١٥٩٦١٦٩	حق استخدام الموجودات
(١٦٨٠٥٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤٢٨١١٥	مجموع الموجودات
	مطلوبات غير متداولة
١٤٢٨١١٥	التزامات عقود الإيجار
١٤٢٨١١٥	حقوق الملكية

(أ) طبيعة/أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

يوجد لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لبعض الممتلكات والمعدات قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) كانت الشركة، تقوم بتصنيف عقود الإيجار التي تمثل فيها الطرف المستأجر عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت الشركة تقوم برسملة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار أيهما أقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن الشركة تقوم برسملة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية

لم تقم الشركة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية (أي حق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)). تم تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على هذه العقود ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات الإيجار التشغيلي لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت الشركة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

• استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.

• اعتمدت الشركة على تقييمها السابق قبل تاريخ التطبيق والمتعلق بعقود الإيجار التي سينتج عنها خسارة.

• استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.

• استبعدت الشركة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق.

• استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إن التسوية ما بين التزامات عقود الإيجار المعترف بها عند التطبيق والتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ هي كما يلي:

دينار	
٢٠١٥ر٤٢٩	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٦٥٪	المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١١٥ر٤٢٨	قيمة التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	ينزل: الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل
-	ينزل: الالتزامات المتعلقة بعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة
١١٥ر٤٢٨	التزامات عقود الإيجار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(ب) المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحقوق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩:

التزامات	أرض	
عقود الإيجار	دينار	
دينار	دينار	
١٤٢٨١١٥	١٤٢٨١١٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	١٦٨٠٥٤	مصاريف مدفوعة مقدما
-	(٩٠٨٦٧)	الاستهلاكات
-	-	تكاليف التمويل
-	-	الدفعات
١٤٢٨١١٥	١٥٠٥٣٠٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن قيمة مصروف الإيجار للعقود قصيرة الأجل والتي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بلغت ٩٠٨٦٧ دينار

(ج) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهور في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروخاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التدهور في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفقات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروخاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقا لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقا يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الاجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرا أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضا بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة الغير قابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى الشركة الحق في استئجار الأصول لفترات إضافية. تقوم الشركة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت الشركة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظرا لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد الغير قابلة للفسخ لبعض هذه الأصول تعتبر قصيرة نسبيا وفي حال فسخ تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة
تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.
لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
توضح التعديلات أن الشركة تطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

٣. ذمم مدينة ونعم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، أن اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على أن تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في إنتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول وشركة البترول الوطنية، لذلك تتضمن الذمة المدينة لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ١١٧ر١٧٠ر٦٠ دينار يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٤ر٦٨٧ر٥٧ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٦٣ر٨٢ر٤٨٢ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٦٨٩	٦٩٦٦٢	نقد لدى البنوك
٣٢	-	نقد في الصندوق
٣٦٧٢١	٦٩٦٦٢	
(٤١٩٧٩ر٧٩٣)	(٥٥٨٩٦ر٧٣٦)	يطرح: بنوك دائنة
(٤١٩٤٣ر٠٧٢)	(٥٥٨٢٧ر٠٧٤)	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥٢٠ر٤٩٦	١٢٢٢ر٧٤٨	٢٧٤٣ر٢٤٤	عقود آجلة لأسعار العملة*
-	-	-	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٥٢٠ر٤٩٦	١٢٢٢ر٧٤٨	٢٧٤٣ر٢٤٤	

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥١٦ر٦٠٠	١٧٤٤ر٧٠٥	٣٢٦١ر٣٠٥	عقود آجلة لأسعار العملة*
٤٤ر٨٣٩	-	٤٤ر٨٣٩	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٥٦١ر٤٣٩	١٧٤٤ر٧٠٥	٣٣٠٦ر١٤٤	

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

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود الآجلة 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 الآجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ٢٧٤٣ر٢٤٤ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كخسائر غير متحققة متراكمة بمبلغ ٢٧١ر٩٥٩ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

** تحمل قروض الشركة مع بنك ستاندرد تشارترد سعر فائدة متغير. وللمحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة السوقية، أبرمت الشركة عقوداً لمقايضة أسعار الفوائد وذلك لتثبيت أسعار الفائدة المستقبلية على ٩٠٪ من أصل 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.

نظراً لانتهاؤ عقود مقايضة أسعار الفوائد بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٩، لم يتم تسجيل مطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٩ فيما يتعلق بتلك العقود.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٦. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بالقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٤٥٣,٩٣٥	١,٠٩٧,٩٣٠	ضريبة الدخل للفترة
٥٢,٩٣٢	(٧٣٤,٧٤٥)	مبالغ محررة (مضافة إلى) من موجودات ضريبية
٥٠٦,٨٦٧	٣٦٣,١٨٥	

العقبة-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى نهاية عام ٢٠١٨. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة لغاية عام ٢٠١٥. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٥.

المواقع الأخرى-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للمواقع الأخرى باستثناء موقع العقبة لغاية عام ٢٠١٨. لم 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 ٢٠١٧.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

يتم اعتماد مياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨٩٩٩٢٥١	٧٨٦٦١٢٦١	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*
٢٥٢١٩١	١٠٩٢٨٨	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
-	٣٥٠٠	شركة جنوب الطفيلة لمشاريع الطاقة
١٣٥٤١٥	٢٢٠٧٩٧	شركة اكواباور الأردن القابضة
٧٢٩٠٠٣	٢٣٨٣٥٠٧	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
٣٢٠١	٥٥٠٠	شركة الرينة لمشاريع الطاقة الشمسية
٤٢٤٦٦٤	-	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٨٠٥٤٣٧٢٥	٨١٣٨٣٩٠٣	

* يظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ ١٠٤٦٤٨١ ر. دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ١٠٤٦٤٨١ ر. دينار).

المطلوب لجهات ذات علاقة

٣١ كانون أول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٠١٠٧٣	٢٤٨٢٥٦٣	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
١٤٠٩٧	٢٧٥١٠	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
١٣٨	-	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
٤٩٢	٣٣٦٥	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
٣٧٦	٩١٧٨	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض
٣٠١٦١٧٦	٢٥٢٢٦١٦	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
		٢٠١٩	٢٠١٨
		دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة			
شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		٣٦١٢٩٢٩٦	٧١٩٥٥٨٠١
التكاليف التشغيلية للمحطات			
شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		٤٨٢٤٢٨٧	٦١٩٨٩١٩
إيرادات أخرى			
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة		٨١٨٦	٤٠٠٠
شركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية***		٣٣١٣٨٠	٢١٠٠
شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)		-	١٠٠٠
شركة أكوابور الأردن القابضة		٨٥٣٨٣	٩٠٠
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية*		٢١٥٤٧١٣	٦٦٢١٣١
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية****		٢٣٥٠	١٦٠٠
شركة الرائدة للطاقة		-	١٠٠٠
شركة جنوب الطفيلة لمشاريع الطاقة		٣٥٠٠	-
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض		-	-
		٢٥٨٥٥١٢	٦٧٢٧٣١
المصاريف الإدارية			
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة		٢١٦٠٠	٢١٦٠٠
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية		٢٨٧٣	٦٧
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض		٨٨٠٢	١٨٢١
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي		٢٦٩٨٠	-
شركة نوماك الخليج للتشغيل والصيانة*****		-	٤٢٨١
مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة		٢١٠٠٠	٢١٠١٠
		٨١٢٥٥	٤٨٧٧٩

- * وقعت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ عقد إيجار تشغيلي لمدة ٢٥ سنة لأرض مع شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ 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.
- *** وقعت الشركة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٦ عقد لتقديم خدمات تشغيل وصيانة مع الشركات المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية.
- **** وقعت الشركة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٧ عقد لتقديم خدمات تشغيل وصيانة مع شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية.
- ***** وقعت الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ عقد خدمات مع شركة نوماك الخليج للتشغيل والصيانة للحصول على خدمات استشارية وصيانة وتشغيل.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٣٥١,٦٩٤	٣٩١,٩١٠

رواتب ومنافع

٨. توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الاحتياطي الإختياري بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

٩. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل-

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ٩٣٩,٣٧٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٠١,٩٨٣ دينار).

كفالات بنكية-

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٦,٠٣٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة-

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢,٠٢٩,١٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢,٧٦٤,٣٥٦ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فانه لن يترتب على الشركة اية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

التزامات رأسمالية-

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ٣٤٤,٨٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩. (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٦٦٩,٤٤٠ دينار).

شركة مصفاة البترول-

شركة مصفاة البترول الأردنية هي المورد للوقود ("المورد") ، طالب المورد من الشركة مبلغ ١٠١,٤٤٥,٠٧٨ دينار كفوائد على التأخير في سداد فواتير الوقود الشهرية (٢٠١٨: ٩٨,٨٤٦,٩٤٥ دينار). تنص اتفاقية تزويد الوقود (FSA) على المطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوما من تاريخ إصدار الفاتورة. هذا وتنص المادة ١٣,٣ من اتفاقية FSA على أن الشركة غير مسؤولة عن عدم الأداء بموجب اتفاقية (FSA) في حال كانت شركة الكهرباء الوطنية هي التي أخلت في شروط الاتفاقية. إن التأخير في سداد مدفوعات الوقود للمورد كان بسبب التأخير في اسلام إيرادات الوقود من شركة الكهرباء الوطنية (المزود بالطاقة)، وبناء عليه فإنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية تزويد الوقود المبرمة. ومن هنا ترى الإدارة ومستشارها القانوني المستقل أنه وفقاً لشروط اتفاقية (FSA) الموقعة بين المورد والشركة، فإن المورد ليس له أي أساس تعاقدية للمطالبة بهذه المبالغ. وفقاً لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨. 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 ٢٠١٩

(غير مدققة)		
العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٢,٣٨٣,٩٤٨	١٣,٧٤٥,٣٤٨	٣٦,١٢٩,٢٩٦
إيرادات توليد الطاقة		
(١,٤٢٤,٣٠٧)	(٦,١٣٩,٥٦٥)	(٧,٥٦٣,٨٧٢)
(٩٠,٨٦٧)	-	(٩٠,٨٦٧)
(٣,٩٨٤,٩١٦)	(٢,٣٠٦,٦٧٩)	(٦,٢٩١,٥٩٥)
(٢,٥٤١,٠٩)	(٢,٠٢٨,٨٧٨)	(٤,٥٦٩,٩٧٧)
(١,٦٠٢,٥٥٨)	(٥٤٤,٥٤٠)	(٢,١٤٧,٠٩٨)
(٦٠٢,٢١٤)	(٦٢٢,٢٢٨)	(١,٢٢٤,٤٤٢)
(١٧٥,٠٤٤)	(١٨٧,٢٢٥)	(٣٦٢,٢٦٩)
(٩,٩٣٤,٠١٥)	(١١,٨٢٩,١١٥)	(٢١,٧٦٣,١٣٠)
الربح التشغيلي		
١٢,٤٤٩,٩٣٣	١,٩١٦,٢٣٣	١٤,٣٦٦,١٦٦
(٦٥٢,٨٤٩)	٥,٦٣٨	(٦٤٧,٢١١)
-	-	-
٢٣,٤٥٥	١,٤٥٣,١٢٧	١,٤٧٦,٥٨٢
(١,٨٢٠,٦٩٠)	(١,٤٤٢,٦٢٧)	(٢,٩٦٣,٣١٧)
٩,٩٩٩,٨٤٩	٢,٢٣٢,٣٧١	١٢,٢٣٢,٢٢٠
(٧٠٣,٠١٣)	٣٣٩,٨٢٨	(٣٦٣,١٨٥)
٩,٢٩٦,٨٣٦	٢,٥٧٢,١٩٩	١١,٨٦٩,٠٣٥
الربح قبل ضريبة الدخل		
مصرف ضريبة الدخل		
الربح للفترة		

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)			
المجموع	باقي المواقع	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
٧٢,٠٠٥,٧٦٦	١٥,٤٣٢,٣٦٤	٥٦,٥٧٣,٤٠٢	إيرادات توليد الطاقة
(٤٣,٨٠٥,٥٥٢)	(٧,٨٢٢,٢٥٨)	(٣٥,٩٨٣,٢٩٤)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٦,١٦٠,٥٢٣)	(٢,٢٩٥,٤٢٧)	(٣,٨٦٥,٠٩٦)	استهلاكات
(٤,٦١٥,٣٠٥)	(٢,٢٨٤,٣٠٥)	(٢,٣٣١,٠٠٠)	مصاريف إدارية
(٤,٢٥٢,٠٢٦)	(٢,٨٧٦,٧٧٩)	(١,٣٧٥,٢٤٧)	مصاريف صيانة
(٩٤٩,٤٢٩)	(٤٣٧,٢٢٩)	(٥١٢,٢٠٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣٥٤,٣٦٢)	(١٧١,٦٨١)	(١٨٢,٦٨١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٠,١٣٧,١٩٧)	(١٥,٨٨٧,٦٧٩)	(٤٤,٢٤٩,٥١٨)	مجموع تكاليف التشغيل
١١,٨٦٨,٥٦٩	(٤٥٥,٣١٥)	١٢,٣٢٣,٨٨٤	الربح (الخسارة) التشغيلي
(٥٠٢,٠٨٠)	١٢٤	(٥٠٢,٢٠٤)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٢٠,٣١٤)	(٢٠,٣١٤)	-	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٨٩١,٧٥٤	٨٢٨,٩٠٢	٦٢,٨٥٢	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٤١٧,٨٨٦)	(١,٠٩٠,٥٨٠)	(٢,٣٢٧,٣٠٦)	تكاليف تمويل، بالصافي
٨,٨٢٠,٠٤٣	(٧٣٧,١٨٣)	٩,٥٥٧,٢٢٦	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٥٠٦,٨٦٧)	(٣٨,٨٤٦)	(٤٦٨,٠٢١)	مصروف ضريبة الدخل
٨,٣١٣,١٧٦	(٧٧٦,٠٢٩)	٩,٠٨٩,٢٠٥	الربح (الخسارة) للفترة