

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

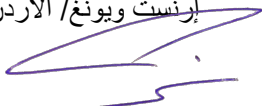
لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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.

ارنست ويونغ / الأردن

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠٢٢

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة -
٥٥,٢٣٦,٩٢٦	٤٧,٧٨٣,٨٩٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨٨,٠٦٧	٨٦٢,٢٣٥		موجودات غير ملموسة
١٤٩,٥٣١	-	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,١٧٠,٠٠١	١,٣٧٩,٤٧٦		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٨٧,٤٣٢	٨٧,٤٣٢		قرض صندوق إسمان الموظفين
٧٣٦,٠٧٧	٦٤٦,٦٩٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١٠,١٤٦,٤٣٨	٥,٦١٥,٤٢٥		مخزون الوقود الاستراتيجي
٦٨,٥١٤,٤٧٢	٥٦,٣٧٥,١٦٠		
			الموجودات المتداولة -
٧,٠٠٠,٢٠٠	٥,٩٩٧,٠٠٩		مخزون
٦,٣١٥,٧٥٥	٥,١٢١,٤٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٧٣,٦٨٣,٠٨٢	٧٢,٣٨٩,٦٩٢	٤	ذمم مدينة
٥,٦٦٩,١٠٣	٤٩٤,٢٦١	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩٢,٦٦٨,١٤٠	٨٤,٠٠٢,٤٠١		
١٦١,١٨٢,٦١٢	١٤٠,٣٧٧,٥٦١		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
٦٧٢,٩٣٢	٦٧٢,٩٣٢		احتياطي اختياري
(١,٠٤٩,٣٤٤)	(٥٢٣,٠٤١)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١٤,٣٣٣,٦٩٦	٩,٠٦١,٦٣٨		أرباح مدورة
٥١,٤٥٧,٢٨٤	٤٦,٧١١,٥٢٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة -
١٤,٢٨٧,٠٣٩	١٠,٠٨٢,٧٨٥		قروض طويلة الأجل
٩٣٣,٣١٧	١,٢٤٧,٠٩٦		مطلوبات عقود الإيجار
٥,٤٠٥,١٧١	٥,٠١٦,٤٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٠٧,٩٦٢	٣,٣٦٠,٥١٧		مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٢٣,٩٣٣,٤٨٩	١٩,٧٠٦,٨٢١		
			المطلوبات المتداولة -
٤,٧٤١,٤٢٣	٤,٠١٧,٧٦٢		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٣,١٢٨,٥٠٠	٣,٠٩٦,٧٧٣		أرصدة دائنة أخرى
١٧٤,٧٨٥	١٧٤,٧٨٥		مطلوبات عقود الإيجار
٦٢,١٥٩,٩٨٤	٦٢,٣٥٥,٤٦٤	٤	ذمم دائنة
٩٨٩,٧٦٤	٨٨٥,٢٨٨	٦	مطلوبات مشتقات مالية
١١,٥٨٠,٢٧٠	٤٦٥,٧٦٣	٥	بنوك دائنة
٣,٠١٧,١١٣	٢,٩٦٣,٣٧٦	٧	مخصص ضريبة الدخل
٨٥,٧٩١,٨٣٩	٧٣,٩٥٩,٢١١		
١٠٩,٧٢٥,٣٢٨	٩٣,٦٦٦,٠٣٢		مجموع المطلوبات
١٦١,١٨٢,٦١٢	١٤٠,٣٧٧,٥٦١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١,١٥٦,٨٢٦	٢٥,٥٢٦,١٣٣	١٦,١٥٩,٨١٥	١٣,٣٩٧,٧٣٩	إيرادات توليد الطاقة
(٧,٦٤٧,٠٥٤)	(٨,٧٥٣,٤٥٩)	(٤,٣٥٧,١٢٩)	(٤,٧٨٢,٩٧٠)	تكلفة المحروقات
(٢٧٥,٢٦٢)	(٢٥٦,٣٨٢)	(١٦٠,٣١٧)	(١٣٦,٨٧٦)	مصاريف المحطة التشغيلية
(١٠,٧٠١,١٣٢)	(٧,٦١٢,٣٩٤)	(٥,٣١٣,٨٣٢)	(٣,٨٦١,٤٧٩)	استهلاكات وإطفاءات
(٦٥,٠٠٠)	(١٠٤,٢١٠)	(٣٢,٥٠٠)	(٥٢,١٠٥)	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
(٣٩,٨٢٤)	(٤٣,٨٩٤)	(١٩,٧٥١)	(٢٢,٨٥٨)	مصرف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(٦,١٦٨,٢٦٥)	(٥,٨٠٣,٨٨١)	(٣,٠٢٤,٣٧٣)	(٢,٧٤٦,١٢٨)	الرواتب والمنافع
(٣٩٥,١٩١)	(٥١٤,٤٩٤)	(٢٨٦,٠٩٤)	(٢٥٧,٨٥٨)	مصاريف صيانة
(١,٢٨٩,٧٤١)	(١,٤٩٩,٤٠٢)	(٧١٧,٥٥٩)	(٦١٨,٧٨٥)	مصاريف إدارية
(٢,١٨٨,٥١٢)	(١,١٣٧,٧٣٢)	(١,٠٩٤,٢٥٦)	(٥٦٨,٨٦٦)	مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
(٣٤٥,٥١٦)	(٣٠٥,٥٢٩)	(١٧٣,٨٢٠)	(١٥٣,٧٦٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(١,٦٤٠,٠٠٠)	(٥٦٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	المسترد من (مخصص) إنهاء خدمات موظفين
(٣٢,٠٧٥,٤٩٧)	(٢٧,٣٢١,٣٧٧)	(١٥,٧٣٩,٦٣١)	(١٣,١٢١,٦٩٠)	مجموع تكاليف التشغيل
(٩١٨,٦٧١)	(١,٧٩٥,٢٤٤)	٤٢٠,١٨٤	٢٧٦,٠٤٩	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
٥٤٨,١٧٦	١,٦٤٤,٩٥٤	(٣٠٨,٦٧٥)	١,٠٦٨,٠٢٤	أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
٥,٧٨٥,٢٥٣	٩,٤٢٨,٢٨٥	٤,٠٦٤,٨٣٧	٢,٢٦٦,٠٢٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٩٤٤,٦١٥)	(٣٢٦,٠٧٠)	(٤٢٤,٩٥٧)	(١١٠,٩٠٣)	تكاليف تمويل
٤,٤٧٠,١٤٣	٨,٩٥١,٩٢٥	٣,٧٥١,٣٨٩	٣,٤٩٩,١٩٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٧٧,١٠١)	(١,٢٢٣,٩٨٣)	٦١,٦٩٦	(١٧٦,٦٤٢)	(مصرف) وفر ضريبة الدخل
٣,٧٩٣,٠٤٢	٧,٧٢٧,٩٤٢	٣,٨١٣,٠٨٥	٣,٣٢٢,٥٥٤	الربح للفترة
				يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح
				أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
٣٩٨,٠٠١	٥٢٦,٣٠٣	٢٨٠,٣٤١	٣٦٦,٥٩٥	الربح من تحوطات التدفقات النقدية
٤,١٩١,٠٤٣	٨,٢٥٤,٢٤٥	٤,٠٩٣,٤٢٦	٣,٦٨٩,١٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٢٦	٠/٢٥٨	٠/١٢٧	٠/١١٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(١,٠٤٩,٣٤٤)	١٤,٣٣٣,٦٩٦	٥١,٤٥٧,٢٨٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
-	-	-	-	٧,٧٢٧,٩٤٢	٧,٧٢٧,٩٤٢	الربح للفترة
-	-	-	٥٢٦,٣٠٣	-	٥٢٦,٣٠٣	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	٥٢٦,٣٠٣	٧,٧٢٧,٩٤٢	٨,٢٥٤,٢٤٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح ١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(٥٢٣,٠٤١)	٩,٠٦١,٦٣٨	٤٦,٧١١,٥٢٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -						
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٦٧٢,٩٣٢	(١,٩٤١,٧٢٢)	١٤,١٨٦,٠٣٩	٦٠,٤١٧,٢٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	-	-	٣,٧٩٣,٠٤٢	٣,٧٩٣,٠٤٢	الربح للفترة
-	-	-	٣٩٨,٠٠١	-	٣٩٨,٠٠١	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	٣٩٨,٠٠١	٣,٧٩٣,٠٤٢	٤,١٩١,٠٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح ١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(١,٥٤٣,٧٢١)	٥,٩٧٩,٠٨١	٤٢,٦٠٨,٢٩٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
دينار	دينار		
٨,٩٥١,٩٢٥	٤,٤٧٠,١٤٣		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٧,٦١٢,٣٩٤	١٠,٧٠١,١٣٢		استهلاكات واطفاءات
١٠٤,٢١٠	٦٥,٠٠٠		استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٤٣,٨٩٤	٣٩,٨٢٤		فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١,١٣٧,٧٣٢	٢,١٨٨,٥١٢		مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
٥٢,٥٥٥	٤٩,٣٩٠		مخصص المحطات المتقاعدة
٣٠٥,٥٢٩	٣٤٥,٥١٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨,٦٥٥	٤٧,٢٣٧		مخصص اجازات الموظفين
١,٦٤٠,٠٠٠	٢,٩٦٠,٠٠٠	٩	مخصص إنهاء خدمات الموظفين
١١,٤٠٠	-		مخصص حوافز الموظفين
(١٤١,٨٥٥)	(٢,٤٧٦,٤٧٥)		صافي أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات وسكراب
(٥,٢٥٠,٤٢٧)	-		أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
(١,٦٤٤,٩٥٤)	(٥٤٨,١٧٦)		أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٥,١٢٠)	(٢,٨٥٥)		إيراد فوائد
٢٧٨,٦٣٥	٨٩٨,٠٨٢		تكاليف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل:
١,٢٩٣,٣٩٠	١٥,٠٦٣,٨٠٥		ذمم مدينة
١,١٩٤,٣١٦	٥٤١,٦٠٠		أرصدة مدينة أخرى
(١٣٤,٥٤١)	٩,٢٨٧		مخزون
١٩٥,٤٨٠	(١,٤٩٤,٣٠٩)		ذمم دائنة
٢٤٩,٩٥٣	٣١٤,٢٠٢		أرصدة دائنة أخرى
(٦٩٤,٢٧٧)	(١,٠٨٨,٠١٣)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,٠٨٦)	(١١٩,٩٦٧)		المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(١٣٧,٨٩٧)	(٤٥٥,٤١٢)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(١,٦٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٦٠,٠٠٠)	٩	المدفوع من مخصص إنهاء خدمات موظفين
(٤٠٩,٩٥٢)	-		المدفوع من مخصص حوافز موظفين
(٩٦٨,٤٤٩)	(٦٤٠,٨٠٨)	٧	ضريبة دخل مدفوعة
١٢,١١٠,٥١٠	٢٧,٩٠٧,٧١٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٨,٤٤٥)	(١٥,٣٩١)		أضافات ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٣٢٦,٣٠٢	٢,٤٠٣,٧٣٠		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات وسكراب
٥,١٢٠	٢,٨٥٥		فوائد مقبوضة
٩,٧٨١,٤٤٠	-		المتحصل من بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
١٠,٠٤٤,٤١٧	٢,٣٩١,١٩٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	١١	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٢,٨٦٠,٩٣٠)	(٢,٧٧٨,٠٦٤)		تسديدات قروض
(٣١٠,٣٢٨)	(٨٤١,٢٧٢)		دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(٤٣,٨٠٠)	-		فوائد مدفوعة
(١٦,٢١٥,٠٥٨)	(٢٠,٦١٩,٣٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٩٣٩,٨٦٩	٩,٦٧٩,٥٧٣		الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٠٤)	٤,٧٥٨		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٥,٩١١,١٦٧)	(٣٢,٩٩٧,٨٢٧)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٨,٤٩٨	(٢٣,٣١٣,٤٩٦)	٥	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 برأس مال يبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. بدأت الشركة 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 بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عميلها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية، حيث تبقى فقط اتفاقيتين عاملتين خلال عام ٢٠٢٢ تخص مواقع العقبة والريشة. تم تقاعد الوحدات ١٢ و ١٣ و ١٤ من محطة رحاب. وبذلك توقفت محطة رحاب كلياً عن توليد الكهرباء مع نهاية عام ٢٠٢١.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لا تنطبق هذه التعديلات على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣. ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

تم خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ رسملة ما تم تحويله من مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠٤,٦٧٤ دينار الى الممتلكات والآلات والمعدات.

بلغت الإضافات على الممتلكات وآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ ٦٨,٤٤٥ دينار خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ١٥,٣٩١ دينار).

٤. ذمم مدينة ودائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية. إن 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 لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ مبلغ ٧٢,٣٨٩,٦٩٢ دينار (إيضاح ٨) يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٧,٥٦٨,٩٢٣ دينار (إيضاح ٨) وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٤,٧٨٦,٥٤١ دينار (إيضاح ٨).

٥. النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٦٥٦,٤٥٤	٤٨١,٥٦٠	أرصدة لدى البنوك*
١٢,٦٤٩	١٢,٧٠١	نقد في الصندوق
٥,٦٦٩,١٠٣	٤٩٤,٢٦١	

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، فإن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٩,٦٢٧	٤٨١,٥٦٠	أرصدة لدى البنوك*
٢١,٢٥٠	١٢,٧٠١	نقد في الصندوق
٣٩٠,٨٧٧	٤٩٤,٢٦١	
(٢٣,٧٠٤,٣٧٣)	(٤٦٥,٧٦٣)	يطرح: بنوك دائنة**
(٢٣,٣١٣,٤٩٦)	٢٨,٤٩٨	

* بلغت نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك ١,٢٥٪ للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ للفترة المنتهية (كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١: ١٪).

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك القاهرة عمان بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنسبة فائدة تبلغ ٥,٧٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٥٪).

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٨٨٥,٢٨٨	-	٨٨٥,٢٨٨	عقود آجلة لأسعار العملة*
٨٨٥,٢٨٨	-	٨٨٥,٢٨٨	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٩٨٩,٧٦٤	-	٩٨٩,٧٦٤	عقود آجلة لأسعار العملة*
٩٨٩,٧٦٤	-	٩٨٩,٧٦٤	

* 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 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 ٢٠٢٢ مبلغ ٨٨٥,٢٨٨ دينار حيث تم تسجيلها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كأرباح غير متحققة متراكمة بمبلغ ٥٢٦,٣٠٣ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة لفترة السنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (في ٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٣٩٨,٠٠١ دينار).

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١,١٣٤,٦٠٥	٦٧٦,٩٩٦	ضريبة الدخل للفترة
٨٩,٣٧٨	١٠٥	مبالغ محررة من موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٢٣,٩٨٣	٦٧٧,١٠١	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٠١٧,١١٣	١,٨١٣,١٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,١٣٤,٦٠٥	٢,١٨٩,١٦١	مصروف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
(٩٦٨,٤٤٩)	(٩٨٥,٢٠٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١٩,٨٩٣)	-	المحرر من الضرائب المدفوع مقدماً
٢,٩٦٣,٣٧٦	٣,٠١٧,١١٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

العقبة -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حتى نهاية عام ٢٠٢١. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية وحصلت الشركة على مخالصة نهائية فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٧.

المناطق التنموية -

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي الخاص بالمناطق التنموية حتى نهاية عام ٢٠٢١، وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات، وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٨.

المواقع الاخرى -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي الخاص بملف الشركة في عمان حتى نهاية ٢٠٢١. وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨. 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 سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	المطلوب من جهات ذات علاقة:
دينار	دينار	
١,٦٤٥,٤٠٠	-	شركة إدارة الإستثمارات الحكومية
٧٣,٦٨٣,٠٨٢	٧٢,٣٨٩,٦٩٢	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية، بالصافي * (إيضاح ٤)
٢٠٥	٥,٣٠٧	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
١٤٦	١٠,٩١٥	شركة أكواباور الاردن القابضة
١٠٧,١٧٥	٣٩٩,٥٢٣	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
٢,٤٠٢,١٢١	٢,٤٠٢,١٢١	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠٢,٤٧٨	٣٠٢,٤٧٨	شركة مصفاة البترول الأردنية
١٤٠,٧٣٦	١٤٠,٧٣٦	وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٧٨,٢٨١,٣٤٣	٧٥,٦٥٠,٧٧٢	

* يظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ ١,٤٥٠,٠٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٤٥٠,٠٦٩ دينار).

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	المطلوب لجهات ذات علاقة:
دينار	دينار	
٥٧,٥٦٨,٩٢٣	٥٧,٥٦٨,٩٢٣	شركة مصفاة البترول الأردنية (إيضاح ٤)
٤,٥٩١,٠٦١	٤,٧٨٦,٥٤١	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ٤)
٥,٦٨٠	٥,٦٨٠	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض
٦٢,١٦٥,٦٦٤	٦٢,٣٦١,١٤٤	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

إيرادات توليد الطاقة:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

التكاليف التشغيلية للمحطات:

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

إيرادات أخرى:

الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات البترولية
الأردنية (إيضاح ١٠)
شركة أكواباور الاردن القابضة
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
شركة ادارة الاستثمارات الحكومية

المصاريف الإدارية:

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة أكواباور الاردن القابضة
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار

٢٥,٥٢٦,١٣٣	٣١,١٥٦,٨٢٦
------------	------------

٨,٧٥٣,٤٥٩	٧,٦٤٧,٠٥٤
-----------	-----------

٤٠٥,١٠٦	٣٥٤,٢٧٣
---------	---------

٥,٢٥٠,٤٢٧	-
-----------	---

٧,٥٠٠	٨,٧٨٣
-------	-------

٢,٣١٥,٨٢٤	٢,٢٧٠,٩٦٢
-----------	-----------

-	٨,٤٠٠
---	-------

٢٧٦,٠٤٨	٢٤٠,١٣٢
---------	---------

-	٢,٤٣٧,٠٥٧
---	-----------

٨,٢٥٤,٩٠٥	٥,٣١٩,٦٠٧
-----------	-----------

٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
-------	-------

٥٣٣	-
-----	---

١,١٧٩	١,٥٠٢
-------	-------

-	٨٤٢
---	-----

١٠,٧١٢	١١,٣٤٤
--------	--------

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار

١٦٥,٩٧٣	٣٠٠,٦١٠
---------	---------

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

رواتب ومنافع

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩. مخصص إنهاء خدمات موظفين

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ بتقديم عرض لإنهاء خدمات الموظفين اختياريًا، بناءً على ذلك قامت الشركة بأخذ مخصص كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٦٤٠,٠٠٠ دينار.

فيما يلي الحركة على المخصص:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	-
١,٦٤٠,٠٠٠	٢,٩٦٠,٠٠٠
(١,٦٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٦٠,٠٠٠)
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. إيرادات أخرى

٢٠٢٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)
دينار	دينار
٢,٨٨٢,٢٢٦	٢,٧٨٦,٠١٣
٥,٢٥٠,٤٢٧	-
١٥٤,٤٤٠	٩٢,٧٠١
١٤١,٨٥٥	٢,٤٩٤,١٧٨
١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٧٠٨,٢١٠	-
١٤١,١٢٧	١١٢,٣٦١
٩,٤٢٨,٢٨٥	٥,٧٨٥,٢٥٣

إيرادات التشغيل والصيانة
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات
البتروولية الأردنية
إيرادات سد الملك طلال
إيرادات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات غير تشغيليه مناولة وتشغيل وقود
إيرادات بيع سكراب - محطات متقاعدة
أخرى، بالصافي

١١. توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢١ إلى المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٠ إلى المساهمين على أن يتم اقتطاع مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ من الأرباح المحتجزة.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وقرض صندوق إسكان الموظفين وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض طويلة الأجل والبنوك الدائنة والذمم الدائنة ومطلوبات عقود الإيجار ومطلوبات المشتقات المالية وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات. يتم قياس القيمة العادلة للمستويات المختلفة على النحو التالي:

قياس القيمة العادلة وفقا للمستويات

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -

مطلوبات مالية

٨٨٥,٢٨٨	٨٨٥,٢٨٨	-	-
---------	---------	---	---

مطلوبات مشتقات مالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ -

مطلوبات مالية

٩٨٩,٧٦٤	٩٨٩,٧٦٤	-	-
---------	---------	---	---

مطلوبات مشتقات مالية

١٣. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل-

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ مبلغ ١,٦٦٦,٤٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٧٦٧,١٦٠ دينار).

كفالات بنكية-

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠,٥٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣,٣٣٣,٧٤٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة-

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٠٦,٨٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,١٣٩,٠٦٠ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

شركة مصفاة البترول-

تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية هي مورد الوقود للشركة ("المورد"). طالب المورد من الشركة في عام ٢٠٢٢ مبلغ ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار كفوائد على التأخير في سداد فواتير الوقود الشهرية (٢٠٢١: ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار). تنص اتفاقية تزويد الوقود (FSA) في المطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوما من تاريخ إصدار الفاتورة. هذا وتنص المادة ١٣,٣ باتفاقية 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 استلام إيرادات الوقود من شركة الكهرباء الوطنية (المزوّد بالطاقة)، وبناءً عليه فإنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية توريد الوقود المبرمة. ومن هنا ترى الإدارة ومستشارها القانوني المستقل أنه وفقاً لشروط اتفاقية (FSA) الموقعة بين المورد والشركة، فإن المورد ليس له أي أساس تعاقدى للمطالبة بهذه المبالغ. وفقاً لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١٤. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للعقبة والمفرق والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	١٥,٣٨٦,٠٩٦	١٠,١٤٠,٠٣٧	٢٥,٥٢٦,١٣٣
تكلفة المحروقات	-	(٨,٧٥٣,٤٥٩)	(٨,٧٥٣,٤٥٩)
مصاريف المحطة التشغيلية	(١٤٤,٨٨٢)	(١٠٩,٣١٣)	(٢٥٦,٣٨٢)
استهلاكات واطفاءات	(٦,٧١٥,٢٠١)	(٨٩١,٩٢٤)	(٧,٦١٢,٣٩٤)
استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار	(٦٥,٠٠٠)	(٣٩,٢١٠)	(١٠٤,٢١٠)
مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار	-	(٤٣,٨٩٤)	(٤٣,٨٩٤)
الرواتب والمنافع	(٢,٧٢٤,٣٩٧)	(٢,٩٣٠,٥٩٢)	(٥,٨٠٣,٨٨١)
مصاريف صيانة	(٩٨,٧٥٠)	(٣٧٠,٥٢٧)	(٥١٤,٤٩٤)
مصاريف إدارية	(٤٤٣,٤٦٦)	(٦٧٧,١٤٥)	(١,١٤٩,٤٠٢)
مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة	(٣٠٩,٢٨٠)	(٨٢٨,٤٥٢)	(١,١٣٧,٧٣٢)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(١٣٨,٤٠٤)	(١٠٦,٧٨٨)	(٣٠٥,٥٢٩)
مخصص إنهاء خدمات موظفين	(٥٤٦,٠٧٦)	(١,٠١٢,٤٧٤)	(١,٦٤٠,٠٠٠)
مجموع تكاليف التشغيل	(١١,١٨٥,٤٥٦)	(١٥,٨١٣,٧٧٨)	(٢٧,٣٢١,٣٧٧)
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٤,٢٠٠,٦٤٠	(٥,٦٧٣,٧٤١)	(١,٧٩٥,٢٤٤)
أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية، بالصادفي	١,٦٤٥,٠٧٢	(٢)	١,٦٤٤,٩٥٤
إيرادات أخرى، بالصادفي	٧٢٨,٩٦١	٤٠١,٣٨٦	٩,٤٢٨,٢٨٥
تكاليف تمويل	(٣٣٢,١٣٠)	(٥٨٤)	(٣٢٦,٠٧٠)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٦,٢٤٢,٥٤٣	٧٨,٦٥٧	٨,٩٥١,٩٢٥
مصروف ضريبة الدخل للفترة	(٣٥٨,٣٣١)	(١٥,٢٨٣)	(١,٢٢٣,٩٨٣)
الربح للفترة	٥,٨٨٤,٢١٢	٦٣,٣٧٤	٧,٧٢٧,٩٤٢

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٤. التحليل القطاعي (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,١٥٦,٨٢٦	١٦,٠٣٤,٣٦١	-	١٥,١٢٢,٤٦٥
إيرادات توليد الطاقة			
(٧,٦٤٧,٠٥٤)	(٧,٦٤٧,٠٥٤)	-	-
(٢٧٥,٢٦٢)	(١٨٣,٩٠١)	(٣,١٢٧)	(٨٨,٢٣٤)
(١٠,٧٠١,١٣٢)	(٣,٩٨٠,٨٩١)	(٦,٦٢٩)	(٦,٧١٣,٦١٢)
(٦٥,٠٠٠)	-	-	(٦٥,٠٠٠)
(٣٩,٨٢٤)	(٣٩,٨٢٤)	-	-
(٦,١٦٨,٢٦٥)	(٣,٠٤٣,٧٠٠)	(١٥٤,٢٢٥)	(٢,٩٧٠,٣٤٠)
(٣٩٥,١٩١)	(٢١١,٤٦٤)	(٣٢,٥٥٠)	(١٥١,١٧٧)
(١,٢٨٩,٧٤١)	(٦٠٧,١٣٨)	(٢٦,٦٦٧)	(٦٥٥,٩٣٦)
(٢,١٨٨,٥١٢)	(١,٥٧٠,٣٧١)	-	(٦١٨,١٤١)
(٣٤٥,٥١٦)	(١٧٢,٣١٣)	(١٦,٧٧٨)	(١٥٦,٤٢٥)
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(٢,٠٨٦,٤٠٢)	(٨٠,٠٠٠)	(٧٩٣,٥٩٨)
(٣٢,٠٧٥,٤٩٧)	(١٩,٥٤٣,٠٥٨)	(٣١٩,٩٧٦)	(١٢,٢١٢,٤٦٣)
مجموع تكاليف التشغيل			
(٩١٨,٦٧١)	(٣,٥٠٨,٦٩٧)	(٣١٩,٩٧٦)	٢,٩١٠,٠٠٢
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)			
٥٤٨,١٧٦	٢,٧٥٥	٥	٥٤٥,٤١٦
٥,٧٨٥,٢٥٣	٥,٠٦٢,٩٨٦	٣٤٧,٨٢٩	٣٧٤,٤٣٨
(٩٤٤,٦١٥)	(٢٥٩,٩٣٣)	(٣٥,٤٤٠)	(٦٤٩,٢٤٢)
٤,٤٧٠,١٤٣	١,٢٩٧,١١١	(٧,٥٨٢)	٣,١٨٠,٦١٤
(٦٧٧,١٠١)	(٣٣٥,٥١٥)	(٦,١٠٥)	(٣٣٥,٤٨١)
٣,٧٩٣,٠٤٢	٩٦١,٥٩٦	(١٣,٦٨٧)	٢,٨٤٥,١٣٣
أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي			
إيرادات أخرى، بالصافي			
تكاليف تمويل			
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصرف ضريبة الدخل للفترة			
الربح (الخسارة) للفترة			

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 JUNE 2022

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY**

AMMAN - JORDAN

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Central Electricity Generating Company (the "Company") as at 30 June 2022, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 June 2022, and the related interim condensed statement of comprehensive income, interim condensed statement of changes in equity and interim condensed statement of cash flows for the six-months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with IAS 34 "*Interim Financial Reporting*". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Bisher Baker
License number 592



Amman – Jordan
31 July 2022



CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 JUNE 2022

	Notes	30 June 2022	31 December 2021
<u>ASSETS</u>		JD (Unaudited)	JD (Audited)
NON-CURRENT ASSETS-			
Property, plant and equipment	3	47,783,893	55,236,926
Intangible Assets		862,235	988,067
Projects in progress	3	-	149,531
Right of use assets		1,379,476	1,170,001
Employees' housing fund loan		87,432	87,432
Deferred tax assets		646,699	736,077
Strategic fuel inventories		5,615,425	10,146,438
		<u>56,375,160</u>	<u>68,514,472</u>
CURRENT ASSETS-			
Inventories		5,997,009	7,000,200
Other current assets		5,121,439	6,315,755
Accounts receivable	4	72,389,692	73,683,082
Cash and bank balances	5	494,261	5,669,103
		<u>84,002,401</u>	<u>92,668,140</u>
TOTAL ASSETS		<u>140,377,561</u>	<u>161,182,612</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
EQUITY-			
Paid in capital		30,000,000	30,000,000
Statutory reserve		7,500,000	7,500,000
Voluntary reserve		672,932	672,932
Cash flow hedge reserve		(523,041)	(1,049,344)
Retained earnings		9,061,638	14,333,696
TOTAL EQUITY		<u>46,711,529</u>	<u>51,457,284</u>
LIABILITIES-			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long term loans		10,082,785	14,287,039
Contract leases liabilities		1,247,096	933,317
Employees' end-of-service indemnity provision		5,016,423	5,405,171
Decommissioning provision		3,360,517	3,307,962
		<u>19,706,821</u>	<u>23,933,489</u>
CURRENT LIABILITIES			
Current portion of long-term loans		4,017,762	4,741,423
Other current liabilities		3,096,773	3,128,500
Contract leases liabilities		174,785	174,785
Accounts payable	4	62,355,464	62,159,984
Derivative financial liability	6	885,288	989,764
Due to banks	5	465,763	11,580,270
Income tax provision	7	2,963,376	3,017,113
		<u>73,959,211</u>	<u>85,791,839</u>
TOTAL LIABILITIES		<u>93,666,032</u>	<u>109,725,328</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>140,377,561</u>	<u>161,182,612</u>

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended 30 June		For the six-months period ended 30 June	
		2022	2021	2022	2021
		JD	JD	JD	JD
Power generation revenues		13,397,739	16,159,815	25,526,133	31,156,826
Fuel cost		(4,782,970)	(4,357,129)	(8,753,459)	(7,647,054)
Station Operating Cost		(136,876)	(160,317)	(256,382)	(275,262)
Depreciation and amortization		(3,861,479)	(5,313,832)	(7,612,394)	(10,701,132)
Depreciation of right-of-use assets		(52,105)	(32,500)	(104,210)	(65,000)
Interest expense on lease contract liabilities		(22,858)	(19,751)	(43,894)	(39,824)
Salaries and benefits		(2,746,128)	(3,024,373)	(5,803,881)	(6,168,265)
Maintenance costs		(257,858)	(286,094)	(514,494)	(395,191)
Administrative expenses		(618,785)	(717,559)	(1,149,402)	(1,289,741)
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		(568,866)	(1,094,256)	(1,137,732)	(2,188,512)
Employees' end-of-service indemnity provision		(153,765)	(173,820)	(305,529)	(345,516)
Reversal of (Provision for) Employees' termination benefits	9	80,000	(560,000)	(1,640,000)	(2,960,000)
Total operating cost		(13,121,690)	(15,739,631)	(27,321,377)	(32,075,497)
OPERATING PROFIT (LOSS)		276,049	420,184	(1,795,244)	(918,671)
Foreign currency exchange gain (loss), net		1,068,024	(308,675)	1,644,954	548,176
Other income, net	10	2,266,026	4,064,837	9,428,285	5,785,253
Finance cost		(110,903)	(424,957)	(326,070)	(944,615)
PROFIT FOR THE PERIOD BEFORE INCOME TAX		3,499,196	3,751,389	8,951,925	4,470,143
Income tax (expense) benefit	7	(176,642)	61,696	(1,223,983)	(677,101)
PROFIT FOR THE PERIOD		3,322,554	3,813,085	7,727,942	3,793,042
Other comprehensive income items to be reclassified to profit or loss in subsequent periods (net of tax):					
Gain on cash flow hedges		366,595	280,341	526,303	398,001
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD AFTER TAX		3,689,149	4,093,426	8,254,245	4,191,043
		JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share		0/110	0/127	0/258	0/126

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Cash flow hedge reserve	Retained earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the six months ended 30 June 2022 -						
Balance at 1 January 2022	30,000,000	7,500,000	672,932	(1,049,344)	14,333,696	51,457,284
Profit for the period	-	-	-	-	7,727,942	7,727,942
Other comprehensive income	-	-	-	526,303	-	526,303
Total comprehensive income for the period	-	-	-	526,303	7,727,942	8,254,245
Cash dividends (Note 11)	-	-	-	-	(13,000,000)	(13,000,000)
Balance at 30 June 2022	30,000,000	7,500,000	672,932	(523,041)	9,061,638	46,711,529
For the six months ended 30 June 2021 -						
Balance at 1 January 2021	30,000,000	7,500,000	10,672,932	(1,941,722)	14,186,039	60,417,249
Profit for the period	-	-	-	-	3,793,042	3,793,042
Other comprehensive income	-	-	-	398,001	-	398,001
Total comprehensive income for the period	-	-	-	398,001	3,793,042	4,191,043
Cash dividends (Note 11)	-	-	(10,000,000)	-	(12,000,000)	(22,000,000)
Balance at 30 June 2021	30,000,000	7,500,000	672,932	(1,543,721)	5,979,081	42,608,292

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

		For the six-months period ended 30 June	
	Notes	2022 JD	2021 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit before income tax		8,951,925	4,470,143
Adjustments for:			
Depreciation and amortization		7,612,394	10,701,132
Depreciation of right-of-use assets		104,210	65,000
Interest expense on lease contract liabilities		43,894	39,824
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		1,137,732	2,188,512
Provision for decommissioned unit		52,555	49,390
Employees' end-of-service indemnity provision		305,529	345,516
Provision for employees' vacations		128,655	47,237
Employee's termination benefits provision	9	1,640,000	2,960,000
Employee's incentives provision		11,400	-
Net gain on disposal of property, plant and equipment and scrap		(141,855)	(2,476,475)
Gain from sale of strategic fuel inventory		(5,250,427)	-
Foreign currency exchange gain, net		(1,644,954)	(548,176)
Interest income		(5,120)	(2,855)
Finance cost		278,635	898,082
Working capital changes:			
Accounts receivable		1,293,390	15,063,805
Other current assets		1,194,316	541,600
Inventories		(134,541)	9,287
Accounts payable		195,480	(1,494,309)
Other current liabilities		249,953	314,202
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(694,277)	(1,088,013)
Employee's vacations provision paid		(62,086)	(119,967)
Provisions and other fees paid		(137,897)	(455,412)
Employee's termination benefits provision paid	9	(1,640,000)	(2,960,000)
Employee's incentive provision paid		(409,952)	-
Income tax paid	7	(968,449)	(640,808)
Net cash flows from operating activities		12,110,510	27,907,715
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchase of property, plant and equipment, and projects in progress		(68,445)	(15,391)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		326,302	2,403,730
Interest received		5,120	2,855
Proceeds from sale of strategic fuel inventory		9,781,440	-
Net cash flows from investing activities		10,044,417	2,391,194
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Cash dividends paid	11	(13,000,000)	(17,000,000)
Repayments of loans		(2,860,930)	(2,778,064)
Contract lease liabilities payments		(43,800)	-
Interest paid		(310,328)	(841,272)
Net cash flows used in financing activities		(16,215,058)	(20,619,336)
Net increase in cash and cash equivalents		5,939,869	9,679,573
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		(204)	4,758
Cash and cash equivalents at 1 January		(5,911,167)	(32,997,827)
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT 30 June	5	28,498	(23,313,496)

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

1. GENERAL

Central Electricity Generating Company (the “Company” or “CEGCO”) was registered in accordance with the Jordanian Companies Law No. (22) of 1997 and in implementation of the Council of Ministers resolution dated 4 October 1997, regarding the establishment of a separate company from the National Electric Power Company, to conduct electrical generating activities, which is the main activity the Company is engaged in.

The Company was registered with the Ministry of Industry and Trade on 12 February 1998 as a public shareholding company under number (334) with paid in capital of JD 30,000,000 divided into 30,000,000 shares at a per value of JD 1 per share. The Company commenced its industrial and commercial activities on 1 January 1999.

In accordance with the privatization initiatives, the Government during 2007 sold 51% of CEGCO shares to ENARA Energy Investments (Private Shareholding Company). Another 9% of the Government’s shares was sold to the Social Security Corporation. In connection with the sale, On 20 September 2007, the company signed new Power Purchase Agreements (PPA) with its sole client, National Electric Power Company (NEPCO), of which two agreements were still in operation in 2022 related to the sites of Aqaba and Al-Risha. Units 12, 13 and 14 of the Rehab plants were retired. Thus, the Rehab plants completely stopped generating electricity by the end of 2021.

The interim condensed financial statements for the Six months period ended 30 June 2022 were authorized for issuance by the Company’s Board of Directors in their meeting held on 27 July 2022.

2. BASIS OF PREPARATION AND CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

BASIS OF PREPARATION

The interim condensed financial statements for the six months period ended 30 June 2022 have been prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) “Interim Financial Reporting”.

The interim condensed financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements and should be read in conjunction with the Company’s annual report as at 31 December 2021. Furthermore, the results of operations for the six months period ended 30 June 2022 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2022.

CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2021 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2022 shown below:

Reference to the Conceptual Framework – Amendments to IFRS 3

In May 2020, the IASB issued Amendments to IFRS 3 Business Combinations - Reference to the Conceptual Framework. The amendments are intended to replace a reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements, issued in 1989, with a reference to the Conceptual Framework for Financial Reporting issued in March 2018 without significantly changing its requirements.

The Board also added an exception to the recognition principle of IFRS 3 to avoid the issue of potential 'day 2' gains or losses arising for liabilities and contingent liabilities that would be within the scope of IAS 37 or IFRIC 21 Levies, if incurred separately.

At the same time, the Board decided to clarify existing guidance in IFRS 3 for contingent assets that would not be affected by replacing the reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use – Amendments to IAS 16

In May 2020, the IASB issued Property, Plant and Equipment — Proceeds before Intended Use, which prohibits entities from deducting from the cost of an item of property, plant and equipment, any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognises the proceeds from selling such items, and the costs of producing those items, in profit or loss.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Onerous Contracts – Costs of Fulfilling a Contract – Amendments to IAS 37

In May 2020, the IASB issued amendments to IAS 37 to specify which costs an entity needs to include when assessing whether a contract is onerous or loss-making.

The amendments apply a "directly related cost approach". The costs that relate directly to a contract to provide goods or services include both incremental costs and an allocation of costs directly related to contract activities. General and administrative costs do not relate directly to a contract and are excluded unless they are explicitly chargeable to the counterparty under the contract.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

The amendments are not applicable to the Company.

IFRS 9 Financial Instruments – Fees in the '10 per cent' test for derecognition of financial liabilities

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process the IASB issued amendment to IFRS 9. The amendment clarifies the fees that an entity includes when assessing whether the terms of a new or modified financial liability are substantially different from the terms of the original financial liability. These fees include only those paid or received by the borrower and the lender, including fees paid or received by either the borrower or lender on the other's behalf. An entity applies the amendment to financial liabilities that are modified or exchanged on or after the beginning of the annual reporting period in which the entity first applies the amendment.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

3. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT AND PROJECTS IN PROGRESS

During the six months ended 30 June 2022, an amount of JD 204,674 was capitalized from projects in progress to property, plant and equipment.

Additions to property, plant and equipment, and projects in progress amounted to JD 68,445 during the six months ending on 30 June 2022 (30 June 2021: 15,391).

4. ACCOUNTS RECEIVABLE AND ACCOUNTS PAYABLE

The accounts receivable balance represents amount due from National Electric Power Company (NEPCO). In accordance with the Purchase Power Agreements signed with NEPCO, NEPCO is liable to pay all the cost of fuel and gas used in power generation to Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) and National Petroleum Company (NPC). Accordingly, accounts receivable from NEPCO include an amount of JD 72,389,692 (note 8) as of 30 June 2022 to offset accounts payable to JPRC with an amount of JD 57,568,923 (note 8) and to NPC with an amount of JD 4,786,541 (note 8).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	30 June 2022	31 December 2021
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash at banks*	481,560	5,656,454
Cash on hand	12,701	12,649
	<u>494,261</u>	<u>5,669,103</u>

For the purpose of the preparation of interim condensed statement of cash flows, the details of cash and cash equivalents are as follows:

	For the six-months period ended 30 June (Unaudited)	
	2022	2021
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash at banks*	481,560	369,627
Cash on hand	12,701	21,250
	<u>494,261</u>	<u>390,877</u>
Less: due to banks**	<u>(465,763)</u>	<u>(23,704,373)</u>
	<u>28,498</u>	<u>(23,313,496)</u>

* For the period ended 30 June 2022, banks earned interest rate of 1.25% (for the period ended 30 June 2021: 1%).

** This amount represents the utilized portion of the credit facilities granted to the Company from Cairo Amman Bank with a ceiling of JD 5,000,000 and interest rate of 5.75% as at 30 June 2022 (30 June 2021: 5%).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

6. DERIVATIVE FINANCIAL INSTRUMENTS

The details of the derivative financial instruments as at 30 June 2022 and 31 December 2021 are as follows:

30 June 2022 (Unaudited)			
	Current	Non-current	Total
	JD	JD	JD
Currency forward contracts*	885,288	-	885,288
	<u>885,288</u>	<u>-</u>	<u>885,288</u>
31 December 2021 (Audited)			
	Current	Non-current	Total
	JD	JD	JD
Currency forward contracts*	989,764	-	989,764
	<u>989,764</u>	<u>-</u>	<u>989,764</u>

* Loans with Overseas Economic Cooperation Fund (Japan) are denominated in JPY. To mitigate its exposure to fluctuations in currency rates, the Company entered into forward contracts.

For the purpose of hedge accounting, the forward contracts are classified as cash flow hedges as CEGCO is hedging the exposure to variability in cash flows that is attributable to the foreign currency fluctuations risk associated with a highly probable forecast transaction.

The negative fair value of the currency forward contracts amounted to JD 885,288 as at 30 June 2022 and was recorded as a current liability in the interim condensed statement of financial position.

The cash flow hedges were assessed to be highly effective, and a cumulative unrealized gain of JD 526,303 has been included in the interim condensed statement of comprehensive income for the six months period ended 30 June 2022 (30 June 2021: JD 398,001).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

7. INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended 30 June 2022 and 30 June 2021 in accordance with Income Tax Law No. (34) of 2014 and its subsequent amendments, and in accordance with Aqaba Special Economic Zone Law No. (32) of 2000 for the Company's location in Aqaba.

Income tax expense presented in the interim condensed statement of comprehensive income consists of the following:

	For the six months-period ended 30 June (Unaudited)	
	JD	JD
Income tax expense for the period	1,134,605	676,996
Amounts released from deferred tax assets	89,378	105
	<u>1,223,983</u>	<u>677,101</u>

Movement on the income tax provision was as follows:

	30 June 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
At 1 January	3,017,113	1,813,160
Income tax expense for the period / year	1,134,605	2,189,161
Income tax paid	(968,449)	(985,208)
Released from prepaid tax	(219,893)	-
At the end of the period / year	<u>2,963,376</u>	<u>3,017,113</u>

Aqaba-

The Company submitted its tax returns for the years up to 2021. The Income and Sales Tax Department / Aqaba Special Economic Zone Authority reviewed the records and the Company reached final settlement of Aqaba location for the years up to 2017.

Development Areas-

The Company submitted its tax returns for the development areas up to 2021. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company obtained a final clearance for the years up to 2018.

Other locations-

The Company submitted its tax returns for Amman location for the years up to 2021. The Income and Sales Tax Department has reviewed the records and the Company reached a final settlement for the years up to 2020.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

8. RELATED PARTY TRANSACTIONS

Related parties represent associated companies, major shareholders, directors and key management personnel of CEGCO, and entities controlled, jointly controlled or significantly influenced by such parties.

Pricing policies and terms of the transactions with related parties are approved by CEGCO's Board of Directors.

	30 June 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Amounts due from related parties:		
Government Investments Management Company	-	1,645,400
National Electric Power Company - Government of Jordan, net* (note 4)	72,389,692	73,683,082
The Local Company for Water and Solar Projects	5,307	205
ACWA Power Jordan Holdings	10,915	146
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	399,523	107,175
Government of Jordan	2,402,121	2,402,121
Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC)	302,478	302,478
Ministry of Energy and Mineral Resources	140,736	140,736
	<u>75,650,772</u>	<u>78,281,343</u>

* This balance is presented net of allowance for expected credit losses of JD 1,450,069 as at 30 June 2022 (31 December 2021: JD 1,450,069).

	30 June 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Amounts due to related parties:		
Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) (note 4)	57,568,923	57,568,923
National Petroleum Company - Government of Jordan (note 4)	4,786,541	4,591,061
ACWA Power International Company for Water and Power – Riyadh	5,680	5,680
	<u>62,361,144</u>	<u>62,165,664</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

8. RELATED PARTY TRANSACTIONS (CONTINUED)

Interim condensed statement of comprehensive income items:

For the six months period
ended 30 June (Unaudited)

	2022	2021
	JD	JD

Power generation revenues:

National Electric Power Company (Government of Jordan)	25,526,133	31,156,826
--	------------	------------

Stations operating costs:

National Petroleum Company (Government of Jordan)	8,753,459	7,647,054
---	-----------	-----------

Other income:

The Local Company for Water and Solar Projects	405,106	354,273
Gain on sale of strategic fuel inventories - JO Petrol (note 10)	5,250,427	-
ACWA Power Jordan Holdings	7,500	8,783
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	2,315,824	2,270,962
Enara Energy Investments	-	8,400
Risha Company for Solar Projects	276,048	240,132
Government Investments Management Company	-	2,437,057
	8,254,905	5,319,607

Administrative expenses:

Enara Energy Investments	9,000	9,000
ACWA Power Jordan Holdings	533	-
The Local Company for Water and Solar Projects	1,179	1,502
ACWA Power Company / Riyadh	-	842
	10,712	11,344

For the six months period
ended 30 June (Unaudited)

	2022	2021
	JD	JD

Salaries and benefits	165,973	300,610
-----------------------	---------	---------

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

9. EMPLOYEES' TERMINATION BENEFITS PROVISION

The company offered in 2022 its employees a voluntary compensation package, accordingly a provision was provided for employee's termination as at 30 June 2022 amounted to JD 1,640,000.

Movement on the provision was as follows:

	30 June 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Balance at 1 January	-	-
Provision for the period/ year	1,640,000	2,960,000
Paid during the period/ year	(1,640,000)	(2,960,000)
Balance for the period/ year	-	-

10. OTHER INCOME

	For the six months period ended 30 June (Unaudited)	
	2022 JD	2021 JD
Operating and maintenance revenues	2,882,226	2,786,013
Gain on sale of strategic fuel inventories - JO Petrol	5,250,427	-
King Talal Dam revenues	154,440	92,701
Net Gain from sale of property, plant, and equipment	141,855	2,494,178
Non-operational revenue - handling and fuel operations	150,000	300,000
Scrap Sales - decommissioning units	708,210	-
Others, net	141,127	112,361
	<u>9,428,285</u>	<u>5,785,253</u>

11. DIVIDENDS

In its ordinary meeting held on 26 April 2022, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JD 13,000,000 to shareholders for the year ended 2021, of which to be deducted from retained earnings.

In its ordinary meeting held on 27 April 2021, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JD 22,000,000 to shareholders for the year ended 2020, of which to be deducted from the voluntary reserve in the amount of JD 10,000,000 and from retained earnings in the amount of JD 12,000,000.

12. FAIR VALUES OF FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial instruments comprise financial assets and financial liabilities.

Financial assets consist of cash and bank balances, accounts receivable, employees housing fund loan and some other current assets. Financial liabilities consist of long term loans, due to banks, accounts payable, contract lease liability, derivative financial liability and some other current liabilities. Book values of financial instruments are not materially different from their fair values.

The fair value is measured at different levels as follows:

- Level 1 - Quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is directly or indirectly observable.
- Level 3 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is unobservable.

The following table provides the fair value measurement hierarchy of the Company's assets and liabilities:

As at 30 June 2022 -	Level 1	Level 2	Level 3	Total
	JD	JD	JD	JD
<u>Financial Liabilities</u>				
Derivative financial liability	-	-	885,288	885,288
As at 31 December 2021 -				
<u>Financial Liabilities</u>				
Derivative financial liability	-	-	989,764	989,764

13. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

Letters of credit and bills of collection –

At 30 June 2022, CEGCO has outstanding letters of credit and bills of collection amounting to JD 1,666,467 (31 December 2021: JD 1,767,160).

Letters of guarantee –

At 30 June 2022, CEGCO has outstanding letters of guarantee amounting to JD 50,549 (31 December 2021: JD 3,333,749).

Legal claims –

The Company is a defendant in a number of lawsuits of approximately JD 406,822 as of 30 June 2022 (31 December 2021: JD 1,139,060). The Company's management and its independent legal counsel believe that no additional provision is needed other than what has already been recognized in the interim condensed financial statements.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

Dispute with Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) –

Jordan Petrol Refinery PLC is the fuel supplier (“the Supplier”), in 2022 the Supplier has claimed from CEGCO an amount of JD 114,586,301 (2021: JD 114,586,301), as an interest on late payment of the monthly fuel invoices. The Fuel Supply Agreement (FSA) with the Supplier stipulates that the Supplier shall be entitled to receive interest on late payment of the unpaid invoices after 45 days from invoice. However, the FSA in Article 13.3 further provides that CEGCO shall not be liable for non-performance under the FSA and shall not be in default to the extent such non-performance or default is caused by NEPCO. Given the delay in making the fuel payments to the Supplier are caused by the delay in receipt of the fuel revenues from NEPCO (the off-taker), contractually the Supplier has no basis to claim for any delay interest from CEGCO. Hence the management and its independent legal counsel are of the view that as per the terms of the FSA signed between the Supplier and CEGCO, the Supplier has no contractual basis to claim these amounts. Accordingly, no provision has been made in these interim condensed financial statements.

14. SEGMENT INFORMATION

The following tables present the interim condensed statement of comprehensive income information for Aqaba, Mafrq and other locations for the periods ended 30 June 2022 and 2021. The information is presented to facilitate the income tax review as the company is subject to different tax rates on Aqaba’s operations.

	For the six months period ended 30 June 2022 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrq	Other	Total
	JD	JD	Locations	JD
Power generation revenues	15,386,096	-	10,140,037	25,526,133
Fuel Cost	-	-	(8,753,459)	(8,753,459)
Station operating cost	(144,882)	(2,187)	(109,313)	(256,382)
Depreciation and amortization	(6,715,201)	(5,269)	(891,924)	(7,612,394)
Depreciation of right of use assets	(65,000)	-	(39,210)	(104,210)
Interest expense on contract lease liabilities	-	-	(43,894)	(43,894)
Salaries and benefits	(2,724,397)	(148,892)	(2,930,592)	(5,803,881)
Maintenance costs	(98,750)	(45,217)	(370,527)	(514,494)
Administrative expenses	(443,466)	(28,791)	(677,145)	(1,149,402)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(309,280)	-	(828,452)	(1,137,732)
Employees’ end-of-service indemnity provision	(138,404)	(10,337)	(156,788)	(305,529)
Employees’ termination benefits provision	(546,076)	(81,450)	(1,012,474)	(1,640,000)
Total operating costs	(11,185,456)	(322,143)	(15,813,778)	(27,321,377)
OPERATING PROFIT (LOSS)	4,200,640	(322,143)	(5,673,741)	(1,795,244)
Foreign currency exchange gain (loss), net	1,645,072	(2)	(116)	1,644,954
Other income, net	728,961	401,386	8,297,938	9,428,285
Finance cost	(332,130)	(584)	6,644	(326,070)
PROFIT BEFORE INCOME TAX	6,242,543	78,657	2,630,725	8,951,925
Income tax expense	(358,331)	(15,283)	(850,369)	(1,223,983)
PROFIT FOR THE PERIOD	5,884,212	63,374	1,780,356	7,727,942

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

14. SEGMENT INFORMATION (CONTINUED)

	For the six months period ended 30 June 2021 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrag	Other	Total
	JD	JD	Locations	JD
Power generation revenues	15,122,465	-	16,034,361	31,156,826
Fuel Cost	-	-	(7,647,054)	(7,647,054)
Station operating cost	(88,234)	(3,127)	(183,901)	(275,262)
Depreciation and amortization	(6,713,612)	(6,629)	(3,980,891)	(10,701,132)
Depreciation of right of use assets	(65,000)	-	-	(65,000)
Interest expense on contract lease liabilities	-	-	(39,824)	(39,824)
Salaries and benefits	(2,970,340)	(154,225)	(3,043,700)	(6,168,265)
Maintenance costs	(151,177)	(32,550)	(211,464)	(395,191)
Administrative expenses	(655,936)	(26,667)	(607,138)	(1,289,741)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(618,141)	-	(1,570,371)	(2,188,512)
Employees' end-of-service indemnity provision	(156,425)	(16,778)	(172,313)	(345,516)
Employees' termination benefits provision	(793,598)	(80,000)	(2,086,402)	(2,960,000)
Total operating costs	(12,212,463)	(319,976)	(19,543,058)	(32,075,497)
OPERATING PROFIT (LOSS)	2,910,002	(319,976)	(3,508,697)	(918,671)
Foreign currency exchange gain, net	545,416	5	2,755	548,176
Other income, net	374,438	347,829	5,062,986	5,785,253
Finance cost	(649,242)	(35,440)	(259,933)	(944,615)
PROFIT (LOSS) BEFORE INCOME TAX	3,180,614	(7,582)	1,297,111	4,470,143
Income tax expense	(335,481)	(6,105)	(335,515)	(677,101)
PROFIT (LOSS) FOR THE PERIOD	2,845,133	(13,687)	961,596	3,793,042