

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٦ – ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والملاحظات التفسيرية الأخرى. تقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ومراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والتي تظهر لأغراض المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٢٤ و ٣٠ تموز ٢٠٢٣ على التوالي.

القواسمي وشركاه

KPMG



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تموز ٢٠٢٤

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٩,١٩٢,١١٣	٢٦,٢٥٥,٤٨٦
موجودات غير ملموسة		٣٥٨,٩٠٨	٤٨٤,٧٣٩
حق استخدام موجودات عقود الايجار		٩٦٢,٦٣٥	١,٠٦٦,٨٤٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٦٣٤,٢٣٢	٢,٧١١,٦٢٨
الوقود الاستراتيجي		٤,٧٨٤,٢٩٨	٤,٧٨٧,١٠٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٧,٩٣٢,١٨٦	٣٥,٣٠٥,٨٠٥
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢,٦٣٠,٦٥٩	٣,١٠٦,٢٨٠
ذمم وارصدة مدينة أخرى	٤	١٠,١٠٤,٩٩٣	١٠,١١٤,٣٠٤
النقد وما في حكمه	٦	٦,١٥٦,٧١٧	٦,٤٢٩,١٧٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٨,٨٩٢,٣٦٩	١٩,٦٤٩,٧٦٢
مجموع الموجودات		٤٦,٨٢٤,٥٥٥	٥٤,٩٥٥,٥٦٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي الاختياري		٦٧٢,٩٣٢	٦٧٢,٩٣٢
أرباح مدورة		٥,٨٨٥,٧٩٨	١٨,٣٢٢,٤٢٩
مجموع حقوق المساهمين		١٢,٥٥٨,٧٣٠	٢٤,٩٩٥,٣٦١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٢,٣٠٦,٢٨٦	٣,٩٧٣,٥١٣
التزام عقود الايجار		٨٣٠,٧٢٣	٧٨٩,٠٧٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤,١٨٧,٩٩١	٤,٥٤٦,١٣٨
مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات		٢,٣٣٩,٣٤٨	٢,٢٧٩,٧٣٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٦٦٤,٣٤٨	١١,٥٨٨,٤٦٥
المطلوبات المتداولة			
قروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام		٢,٧٩٢,١٦٧	٣,٨٢٧,٧٨٥
ذمم وارصدة دائنة أخرى		١٨,٨٨١,٢٠٨	١١,٨٥٣,٨٨٣
التزام عقود الايجار		٢١٠,٨٨٧	٢٦٢,٨٧٨
بنوك دائنة		٥٢٧,٨٢٧	١١٢,٠٢٠
مخصص ضريبة الدخل	٨	٢,١٨٩,٣٨٨	٢,٣١٥,١٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٤,٦٠١,٤٧٧	١٨,٣٧١,٧٤١
مجموع المطلوبات		٣٤,٢٦٥,٨٢٥	٢٩,٩٦٠,٢٠٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٤٦,٨٢٤,٥٥٥	٥٤,٩٥٥,٥٦٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

المدير العام

المدير المالي

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٨,٧٤٠,٩٤٣	٨,٨٧٥,٤١٠	١٧,٣٨٧,٥٩٢	١٧,٧٥٠,٨٢١	١١	الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الإيجار التشغيلي)
١,٨١٦,٧٣٢	١,٥٨٢,٩٥٢	٣,٣٩٦,١١٠	٣,١٩١,٢٢٧	١٢	إيرادات التشغيل والصيانة
١٠,٥٥٧,٦٧٥	١٠,٤٥٨,٣٦٢	٢٠,٧٨٣,٧٠٢	٢٠,٩٤٢,٠٤٨		مجموع الإيرادات التشغيلية
(٨٤٤,٥٣٩)	(٧٥٧,٤٥٠)	(١,٦٨٧,٠٨٥)	(١,٣٥٥,١١٤)	١٣	تكاليف التشغيل
(٣,٤٤٨,٦١٨)	(٣,٤٤٥,٠٠٩)	(٦,٨٩٨,٠١٢)	(٦,٨٨٩,٤٤٦)		الاستهلاكات والاطفاءات
(٣٧٨,٩٩٩)	(٣٨٤,٧٥٠)	(٧٥٧,٩٩٨)	(٧٦٩,٥٠٠)		مصرف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
(٢,٥٤٣,٨٠٢)	(٣,٠٤٥,٦٧٠)	(٥,٥٩٩,٩٦١)	(٦,٤٤٥,٤٥٥)		منافع موظفين
(٦٠٧,٨٣٦)	(٥٧٧,٧٧٠)	(١,١٠٧,٢٣٧)	(١,٠٨٠,٠٥١)		مصاريف إدارية و عمومية
-	-	-	(٥٧,٣٧٦)		مصرف خسائر انتمانية متوقعة
(٧,٨٢٣,٧٩٤)	(٨,٢١٠,٦٤٩)	(١٦,٠٥٠,٢٩٣)	(١٦,٥٩٦,٩٤٢)		مجموع التكاليف التشغيلية
٢,٧٣٣,٨٨١	٢,٢٤٧,٧١٣	٤,٧٣٣,٤٠٩	٤,٣٤٥,١٠٦		الربح التشغيلي للفترة
٩٥٠,٤٠١	٩٣٥,٨٤١	١,٧٢٨,٨٨٨	١,٦٩٨,٠٩٥	١٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٥٢,٢٢٤	١٥٦,٨٠٨	٤٤١,٩٠٣	٢٧٨,٦٢٨		إيرادات تمويل
(١١٨,٥٥٣)	(٧٣,٠٩٢)	(٢٤٧,٧٠٧)	(١٦٧,٩٧٠)		تكاليف تمويل
٣,٨١٧,٩٥٣	٣,٢٦٧,٢٧٠	٦,٦٥٦,٤٩٣	٦,١٥٣,٨٥٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٧٥,٣٧٤)	(٢٢٦,١٠٢)	(٦٧٥,٢٩٣)	(٥٩٠,٤٩٠)	٨	مصرف ضريبة الدخل
٣,٣٤٢,٥٧٩	٣,٠٤١,١٦٨	٥,٩٨١,٢٠٠	٥,٥٦٣,٣٦٩		الربح للفترة
٣,٣٤٢,٥٧٩	٣,٠٤١,١٦٨	٥,٩٨١,٢٠٠	٥,٥٦٣,٣٦٩		مجموع الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
٠/١١١	١/٠١٤	٠/١٩٩	١/٨٥		الحصة الأساسية و المنخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

المدير العام

المدير المالي

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
التغير للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤					
٢٤,٩٩٥,٣٦١	١٨,٣٢٢,٤٢٩	٦٧٢,٩٣٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
٥,٥٦٣,٣٦٩	٥,٥٦٣,٣٦٩	-	-	-	الربح للفترة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
١٢,٥٥٨,٧٣٠	٥,٨٨٥,٧٩٨	٦٧٢,٩٣٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
التغير للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣					
٦٤,٨٣٠,٣٥٤	٢٦,٦٥٧,٤٢٢	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٥,٩٨١,٢٠٠	٥,٩٨١,٢٠٠	-	-	-	الربح للفترة
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٤٤,٨١١,٥٥٤	٦,٦٣٨,٦٢٢	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٦,٦٥٦,٤٩٣	٦,١٥٣,٨٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			التعديلات:
٦,٨٩٨,٠١٢	٦,٨٨٩,٤٤٦		استهلاكات واطفاءات
٧٥٧,٩٩٨	٧٦٩,٥٠٠		مصرف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
٢٨٦,٣٣٤	٢٦٥,٩٤١		مصرف تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥١,١١٨	٢٠,٠٨١		مصرف اجازات الموظفين
٣٥٤,٧٥٩	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	مصرف انتهاء خدمات الموظفين
-	٥٧,٣٧٦		مصرف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٠٠١,٦٥٧)	(٢٥٧,١٠٥)	١٤	(أرباح) بيع الممتلكات والمعدات متقاعدة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	١٤	(أرباح) بيع وحدات توليد سكراب
(٥٠٦,٣٩١)	(٨٧١,٨٨٤)	١٤	(أرباح) فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٤٤١,٩٠٣)	(٢٧٨,٦٢٨)		إيرادات تمويل
٢٤٧,٧٠٧	١٦٧,٩٧٠		مصاريف تمويل
١٣,٣٠٢,٤٧٠	١٤,٠١٦,٥٥٦		
			التغير في رأس المال العامل:
١٢,٦١٧,٥٧٨	٩٦,٦٢٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٥٩,١٣٠)	(٢٩٣,٨٧٩)		مخزون
١,١٧٦	٢,٨٠٨		الوقود الاستراتيجي
١٠,٧٢٦,٦٢٤	١,٠٧٣,٧٣١		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
٣٦,٥٨٨,٧١٨	١٤,٨٩٥,٨٣٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٩٩,٩٧٦)	(٦٢٤,٠٨٨)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٩٤,٢٩٢)	(٦١,٧٦٤)		المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(٣٥٤,٧٥٩)	(١,٣٦٠,٠٠٠)		المدفوع من مخصص انتهاء خدمات موظفين
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)		المدفوع من مخصصات اخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		المدفوع من مخصص مكافآت مجلس الإدارة
(٥٧٩,٧١٢)	(٦٣٨,٨٨٢)	٨	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤,٤٧٤,٩٧٩	١١,٧٧٦,١٠٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٧٣)	(٥٣,٤٥٠)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
١,٣٩٩,٢٧٣	٧٨٢,٧٨١		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٤١,٩٠٣	٢٧٨,٦٢٨		فوائد مستلمة
-	٥٠٠,٠٠٠	١٤	المتحصل من بيع محطات توليد متقاعدة
١,٨٣٨,١٠٣	١,٥٠٧,٩٥٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٥	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٢,٢٠٩,٧٦٦)	(١,٨٣٠,٠٢١)		تسديدات قروض طويلة الأجل
(٤٣,٨٠٠)	(٤٣,٨٠٠)		المدفوع من التزام الإيجار
(١٦٦,٩٩١)	(٩٧,٥٦٩)		فوائد مدفوعة
(٢٨,٤٢٠,٥٥٧)	(١٣,٩٧١,٣٩٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧,٨٩٢,٥٢٥	(٦٨٧,٣٢٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(٥٠٩)	(٩٤١)		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١٢,١٣٦,٨٤٥	٦,٣١٧,١٥٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠,٠٢٨,٨٦١	٥,٦٢٨,٨٩٠	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	٦,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح مستحقة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(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. 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، بالإضافة إلى ذلك قامت الحكومة ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة قامت الشركة بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عملها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية من بينها اتفاقية واحدة ما تزال سارية حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ التي تخص موقع العقبة.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣ على تخفيض رصيد رأس المال بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قامت الشركة بإكمال جميع الإجراءات القانونية وحصلت على جميع الموافقات اللازمة من وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

في اجتماعها غير العادي الذي عُقد في ١٠ نيسان ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة للشركة على تخفيض رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. وبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع الجديد ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسمة إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دينار أردني للسهم الواحد. أكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية وحصلت على جميع الموافقات اللازمة من وزارة الصناعة والتجارة ومن هيئة الأوراق المالية الأردنية.

في عام ٢٠٢٣ حصلت الشركة على موافقة من إدارة مراقبة الشركات لتخفيض الاحتياطي الإجمالي ليتناسب مع رأس المال المدفوع بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع الجديد.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أساس الإعداد

أ. بيان الالتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" وقد تم تضمين إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية اعتباراً من وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.
- يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا يعطي بالضرورة مؤشراً للأداء المالي المتوقع للبيانات المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المالية الدولية (المعايير الدولية للتقارير المالية و المعايير المحاسبية)

ب. العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

ج. استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة تم إعدادها وفقاً لمييار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" مما يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في السياسات المحاسبية و مبالغ الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

نعتقد أن التقديرات والأحكام المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة التي انتهت في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، متوافقة مع التقديرات والأحكام المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- قامت الإدارة أيضاً بإجراء دراسة حول التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعترف بها للأصول المالية وغير المالية للشركة، والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة بناءً على البيانات المتاحة. مع العلم أنه بالنظر إلى الوضع الحالي، فإن الأسواق تظل متقلبة، وتستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

أ - المعايير الجديدة المطبقة حالياً

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء المعايير الجديدة والمعايير المعدلة أو التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، وهي كما يلي:

تاريخ التطبيق

السياسات الجديدة و التعديلات

- المطالبات طويلة الأجل مع الشروط - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وتصنيف المطالبات الى متداول أو غير متداول - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
- البيانات المالية.
- التزام الإيجار في عملية بيع وإعادة تأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
- (١٦).
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
- المالية (٧).

ب - معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

إن عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة:

تاريخ التطبيق

(سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥)

- عدم قابلية التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١).
- بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) (سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥)
- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. (سيتم تحديده - يُسمح بالتبني المبكر).
- تتوقع الشركة انه سيتم اعتماد كل من المعايير و التعديلات المذكورة أعلاه في البيانات المالية بحلول تاريخها المذكور أعلاه دون ان يكون لها أي تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

(٤) ذمم و ارصدة مدينة أخرى

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
٧,٩١٢,٦٥٥	٨,٤٠١,٩٨٩
٢,١٩٢,٣٣٨	١,٧١٢,٣١٥
١٠,١٠٤,٩٩٣	١٠,١١٤,٣٠٤

بالدينار الأردني

المطلوب من اطراف ذات علاقة (ايضاح ٩)
ارصدة مدينة اخرى

(٥) ممتلكات ومعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٥٣,٤٥٠ دينار أردني والتي تمثل بشكل أساسي المركبات والمعدات (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٣,٠٧٣ دينار أردني)، وتم استبعاد ممتلكات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بقيمة ٢٥٥,٦٧٦ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٤٦٥,٢٦٠ دينار أردني).

بلغت الاستهلاكات ٦,٦٥٩,٤٠٥ دينار أردني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٦,٦٦٧,٩٦٧ دينار أردني). و بلغت الاستيعادات على مجمع الاستهلاك ٦٨,٢٥٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٠٦٤,٩٨٣ دينار أردني).

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٦,٤٢١,١٨٣	٦,١٤٦,٠٢٧	نقد و ودائع لدى البنوك*
٧,٩٩٥	١٠,٦٩٠	نقد في الصندوق
٦,٤٢٩,١٧٨	٦,١٥٦,٧١٧	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
	٢٠,١٦١,٦٥٩	٦,١٤٦,٠٢٧	نقد و ودائع لدى البنوك*
	١٠,١٩٢	١٠,٦٩٠	نقد في الصندوق
	٢٠,١٧١,٨٥١	٦,١٥٦,٧١٧	
	(١٤٢,٩٩٠)	(٥٢٧,٨٢٧)	ي طرح بنوك دائنة**
	٢٠,٠٢٨,٨٦١	٥,٦٢٨,٨٩٠	

* يتراوح متوسط نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك بين ٦,٢٥-٦,٦٥ % للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: متوسط بين ٥% إلى ٦%) وتستحق خلال شهر الى ثلاثة أشهر.
** يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك القاهرة عمان بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة تبلغ ٧,٧٥ % كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٧/٧٥%).

(٧) المشتقات المالية

في ٢ كانون الثاني ٢٠٢٤، أبرمت الشركة عقد تحوط قصير الأجل (١٢ شهراً) بين الين الياباني والدولار الأمريكي، حيث تمتلك الشركة خيار شراء ٧٤٦,٦٧٤,٠٠٠ ين ياباني بسعر ١.٤١,٦٥. تم تسجيل قسط إجمالي قدره ١٠٦,٥٠٠ دينار أردني كمصروفات مدفوعة مسبقاً في بيان المركز المالي المرحلي الموجز وتم إطفائه في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. سيستحق الخيار في تشرين الأول ٢٠٢٤.

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
	٥٩٥,٧٤٩	٥١٣,٠٩٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة
	٧٩,٥٤٤	٧٧,٣٩٥	مبالغ محررة (مضافة) من الموجودات ضريبة مؤجلة
	٦٧٥,٢٩٣	٥٩٠,٤٩٠	

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٣١٥,١٧٥	كما في أول كانون الثاني
٩٨٥,٢٩٠	٥١٣,٠٩٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(١,٠٣٧,٩١٤)	(٦٣٨,٨٨٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٣١٥,١٧٥	٢,١٨٩,٣٨٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المناطق التنموية

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي الخاص بالمناطق التنموية حتى نهاية عام ٢٠٢٣، وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات، وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

عمان

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي الخاص بملف الشركة في عمان حتى نهاية ٢٠٢٣. وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

العقبة

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حتى نهاية عام ٢٠٢٣ قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية وحصلت الشركة على مخالصة نهائية فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٨.

(٩) 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 المسيطر عليها.

يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

المبالغ المطلوبة من اطراف ذات علاقة

المطلوب من اطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)
بالدينار الأردني			
شركة الكهرباء الوطنية، حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بالصافي (إيضاح ٤)*	شركة شقيقة	٥,٨٦٧,٨٩٨	٥,٧٠٩,٣٣٢
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	١,٥٢٥,٢٦٨	١,٥٢٥,٢٦٨
شركة مصفاة البترول الأردنية	شركة شقيقة	٣٠١,٨٧٨	٣٠١,٨٧٨
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية**	شركة شقيقة	١٢٩,٨٤٤	٧٧٧,٧٨٠
وزارة الطاقة والثروة المعدنية	شركة شقيقة	٤٠,٦٦٧	٤٠,٦٦٧
أكوا باور القابضة - الأردن	شركة شقيقة	٣٢,٨٧٥	٢,٤٦٤
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٧,٥١٢	٣,٥٤٣
أكوا باور القابضة - الرياض	شركة شقيقة	٥,٧٤٦	-
مشروع الريشة للطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٩٣٥	٤١,٠١٢
أكوا باور القابضة - دبي	شركة شقيقة	٣٢	٤٥
		٧,٩١٢,٦٥٥	٨,٤٠١,٩٨٩

* يمثل هذا الرصيد المبلغ المستحق من شركة الكهرباء الوطنية (NEPCO). وفقاً لاتفاقيات شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية، تتحمل شركة الكهرباء الوطنية مسؤولية دفع جميع تكاليف الوقود والغاز المستخدم في توليد الطاقة لشركة مصفاة البترول الأردنية (JPRC) وشركة البترول الوطنية (NPC). وعليه فإن الذمم المدينة من شركة الكهرباء الوطنية تتضمن مبلغ ٥,٨٦٧,٨٩٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٥,٧٠٩,٣٣٢ دينار أردني). ظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٣٩٩,٩٦٧ دينار).

تم خلال عام ٢٠٢٢ توقيع اتفاقية تسوية بين شركة الكهرباء الوطنية وشركة مصفاة البترول الأردنية تنص على تحويل المبالغ المستحقة على شركة توليد الكهرباء المركزية والبالغة ٥٧,٥٦٨,٩٢٤ دينار أردني إلى شركة الكهرباء الوطنية، ووافقت شركة الكهرباء الوطنية على الالتزام بمبلغ التسوية. وبناء على ذلك، تمت مقاصة إجمالي المبلغ المستحق للمورد مقابل الرصيد المستحق من شركة الكهرباء الوطنية.

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

** في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥، أبرمت الشركة عقود إيجار تشغيلية للأراضي مع محطة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية بمبلغ إيجار سنوي قدره ٥٠,٠٠٠ دينار أردني. علاوة على ذلك، في ٢٠ أيار ٢٠١٦، أبرمت الشركة اتفاقية مع محطة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية لتوفير خدمات التشغيل والصيانة.

المبالغ المطلوبة لأطراف ذات علاقة

المطلوب لأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)
بالدينار الأردني			
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة	مساهم	٧,٦٥٠,٠٠٠	٤,٥٩٠,٠٠٠
شركة إدارة استثمارات الحكومية	مساهم	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
مؤسسة الضمان الاجتماعي	مساهم	١,٣٥٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠
أكوا باور - الرياض	شركة شقيقة	-	٤,٩٠٤
		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٤,٩٠٤

معاملات مع اطراف ذات علاقة تتضمن كما يلي:-

بالدينار الأردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
------------------	---	------	------

إيرادات توليد الطاقة:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	١٧,٧٥٠,٨٢١	١٧,٣٨٧,٥٩٢
---	------------	------------

التكاليف التشغيلية للمحطات:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	٥٧٧,١٣٣	٧٢٠,٠٣٠
---	---------	---------

إيرادات ومصاريف أخرى بالصافي:

الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	٣٨٥,٥٩٧	٣٧٤,٧٤٤
أكوا باور القابضة - الأردن	٣٠,٩٦٦	٢٣,١٤٦
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٣,٧٦٦,٤٩٠	٢,٦٣٧,٠٢٤
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	٢٦٠,٥٣٢	٢٤٣,٤٧٨
أكوا باور القابضة - دبي	-	٤٨٠

المصاريف الإدارية:

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة	٩,٠٠٠	-
أكوا باور القابضة - الأردن	٥٥٤	-
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	١,٣٤٩	١,٦٢٥
أكوا باور - دبي	-	٢,٠٣٠
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٢,١٥٥	٢,٤٨٧
شركة أكوا باور	-	١,٧٠٢

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

رواتب ومنافع	٢٥٩,٣٠٢	١٥٨,٨١٢
--------------	---------	---------

(١٠) مخصص إنهاء خدمات الموظفين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤، سجلت الشركة مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، سجلت الشركة مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كمخصص لإنهاء خدمة الموظفين المتوقع مغادرتهم خلال عام ٢٠٢٤، سيتم دفعها إلى ٣٤ موظفًا بمبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار أردني لكل موظف.

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

خلال عام ٢٠٢٢، باعت الشركة محطات الرياح والريشة إلى شركة السمرا لتوليد الكهرباء. ووفقاً لاتفاقية البيع الموقعة، يتم إنهاء عمل جميع الموظفين العاملين في كلتا المحطتين من قبل شركة توليد الكهرباء المركزية وإعادة توظيفهم من قبل شركة السمرا لتوليد الكهرباء. بالإضافة إلى ذلك، التزمت شركة توليد الكهرباء المركزية بتعويض أي تخفيض في الرواتب الذي يتكبده هؤلاء الموظفين بسبب هذا الإنهاء. وبناءً عليه، تم حجز ودفع مبلغ إجمالي قدره ٣٥٤,٧٥٩ دينار أردني إلى ٥٦ موظفًا اعتبارًا من ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. فيما يلي التفاصيل والحركة على المخصص:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
رصيد بداية الفترة/السنة	-	-
مخصص خلال الفترة/السنة	١,٦٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٧٥٩
مدفوع خلال الفترة/السنة	(١,٣٦٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٧٥٩)
	٢٤٠,٠٠٠	-

(١١) الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الايجار التشغيلي)

بالتدينار الأردني	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الدخل من استطاعة المحطة	١٧,٧٥٠,٨٢١	١٧,٣٨٥,٨٣١
الدخل من الطاقة	-	١,٧٦١
	١٧,٧٥٠,٨٢١	١٧,٣٨٧,٥٩٢

(١٢) إيرادات التشغيل والصيانة

بالتدينار الأردني	٢٠٢٤	٢٠٢٣
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٢,٣٩٨,٠٢٨	٢,٦٢٣,٧٥٨
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	٢٤٦,٠٧٤	٢٣٨,٩٠٧
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	٣٨٠,٠٨٣	٣٦٩,٠١٢
سلطة وادي الاردن	١٦٧,٠٤٢	١٦٤,٤٣٣
	٣,١٩١,٢٢٧	٣,٣٩٦,١١٠

(١٣) تكاليف التشغيل

بالتدينار الأردني	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الأنشطة التكميلية (استيراد الطاقة)	٥٧٧,١٣٣	٧٢٠,٠٣٠
قطع غيار	٣٩٦,٨٤٧	٤٧٠,٥٧٨
مواد الصيانة واجور الخبراء	٢١٧,٢٦٠	٢٣٣,٤٥٤
المياه التشغيلية	٨٤,٦٨٩	١٠٧,٨٠٠
مواد كيميائية	١٤,٩٩٣	٨,٨٨٤
زيوت وشحوم	٣,٣٣٩	٤٩,٣٣٥
أخرى	٦٠,٨٥٣	٩٧,٠٠٤
	١,٣٥٥,١١٤	١,٦٨٧,٠٨٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٤) إيرادات أخرى، بالصافي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
٥٠٦,٣٩١	٨٧١,٨٨٤	الربح من صرف العملات الأجنبية - بالصافي
١,٠٠١,٦٥٧	٢٥٧,١٠٥	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٠٠,٠٠٠	أرباح بيع سكراب - محطات متقاعدة
١٥٠,٠٠٠	-	إيرادات غير تشغيلية
٧٠,٨٤٠	٦٩,١٠٦	أخرى، بالصافي
١,٧٢٨,٨٨٨	١,٦٩٨,٠٩٥	

(١٥) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٢٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣ على المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٦'٠٠٠'٠٠٠ دينار عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢ على المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة.

(١٦) التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ ٢,٥١٣,٨٥٥ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٦٨٢,٢٦٢ دينار أردني).

كفالات بنكية -

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ مبلغ ١٦,٨٠٠ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٦,٨٠٠ دينار أردني).

القضايا المقامة على الشركة -

هنالك قضايا مقامة على الشركة بما يقارب ٤٨,١٩٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٨'٠٠٠ دينار). وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

النزاع مع شركة مصفاة البترول -

شركة مصفاة البترول الأردنية هي مورد الوقود (المورد) خلال ٢٠٢٢. طالب المورد من شركة توليد الكهرباء المركزية بمبلغ ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار أردني كفوائد على التأخير في سداد فواتير الوقود الشهرية تنص اتفاقية تزويد الوقود (FSA) مع المورد على ان المورد يحق لهو مطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المدفوعة بعد مرور ٤٥ يوما من تاريخ إصدار الفاتورة. هذا وتنص المادة ١٣,٣ باتفاقية تزويد الوقود (FSA) على أن شركة توليد الكهرباء المركزية غير مسؤولة عن عدم الأداء بموجب اتفاقية تزويد الوقود (FSA) في حال كانت شركة الكهرباء الوطنية هي التي أخلت في شروط الاتفاقية. أن التأخير في سداد مدفوعات الوقود للمورد كان بسبب التأخير في استلام إيرادات الوقود من شركة الكهرباء الوطنية المزود بالطاقة، وبناء عليه فإنه لا يحق للمورد المطالبة بهذا المبلغ من شركة توليد الكهرباء المركزية وفقا لاتفاقية تزويد الوقود المبرمة. ومن هنا ترى الإدارة ومستشارها القانوني المستقل أنه وفقا لشروط اتفاقية (FSA) الموقعة بين المورد وشركة توليد الكهرباء المركزية، فإن المورد ليس له أي أساس تعاقدية للمطالبة بهذه المبالغ. وفقا لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة له.

بالإضافة لذلك، وخلال عام ٢٠٢٢، وقع المورد اتفاقية تسوية مع شركة الكهرباء الوطنية حيث نصت على تحويل تسديد المبالغ المستحقة على شركة توليد الكهرباء المركزية والبالغة ٥٧,٥٦٨,٩٢٤ دينار أردني إلى شركة الكهرباء الوطنية. وحيث وافقت شركة الكهرباء الوطنية على الالتزام بتسوية المبلغ إن الاتفاقية الموقعة تغطي المبالغ وفوائد التأخير للفترة من ١ أيار ٢٠١٨ وما بعد. بناءً على ذلك، تم خصم إجمالي المبلغ المستحق للمورد (ذمة دائنة) من المبالغ المستحقة من شركة الكهرباء الوطنية (ذمة مدينة دون أي تأثير على حقوق المساهمين أو الربح أو الخسارة).

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٧)

إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- مخاطر سعر الفائدة.
- مخاطر العملات.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال. تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة. إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك مطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم و أرصدة مدينة أخرى و الطلب.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المعلومات المالية وهي كما يلي:

بالدينار الاردني

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
٦,٤٢١,١٨٣	٦,١٤٦,٠٢٧
١٠,١١٤,٣٠٤	١٠,١٠٤,٩٩٣
١٦,٥٣٥,٤٨٧	١٦,٢٥١,٠٢٠

النقد لدى البنوك

ذمم وأرصدة مدينة أخرى

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، كما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية كما في ذلك دفعات الفوائد المستقبلية:

بالدينار الاردني

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
ذمم ارصدة دائنة أخرى	١٨,٨٨١,٢٠٨	(١٨,٨٨١,٢٠٨)	(١٨,٨٨١,٢٠٨)	-
بنوك دائنة	٥٢٧,٨٢٧	(٥٢٧,٨٢٧)	(٥٢٧,٨٢٧)	-
قروض	٥,٠٩٨,٤٥٣	(٥,٠٩٨,٤٥٣)	(٢,٧٩٢,١٦٧)	(٢,٣٠٦,٢٨٦)
التزامات عقود الايجار	١,٠٤١,٦١٠	(١,٠٤١,٦١٠)	(٢١٠,٨٨٧)	(٨٣٠,٧٢٣)
	٢٥,٥٤٩,٠٩٨	(٢٥,٥٤٩,٠٩٨)	(٢٢,٤١٢,٠٨٩)	(٣,١٣٧,٠٠٩)

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
ذمم ارصدة دائنة أخرى	١١,٨٥٣,٨٨٣	(١١,٨٥٣,٨٨٣)	(١١,٨٥٣,٨٨٣)	-
بنوك دائنة	١١٢,٠٢٠	(١١٢,٠٢٠)	(١١٢,٠٢٠)	-
قروض	٧,٨٠١,٢٩٨	(٧,٨٠١,٢٩٨)	(٣,٨٢٧,٧٨٥)	(٣,٩٧٣,٥١٣)
التزامات عقود الايجار	١,٠٥١,٩٥٤	(١,٠٥١,٩٥٤)	(٢٦٢,٨٧٨)	(٧٨٩,٠٧٦)
	<u>٢٠,٨١٩,١٥٥</u>	<u>(٢٠,٨١٩,١٥٥)</u>	<u>(١٦,٠٥٦,٥٦٦)</u>	<u>(٤,٧٦٢,٥٨٩)</u>

لدى الشركة عجز في رأس مالها العامل اعتباراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما هو موضح في الجدول أدناه:

كما في ٣٠ حزيران

٢٠٢٤

(مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني

الموجودات المتداولة	١٨,٨٩٢,٣٦٩
يطرح: المطلوبات المتداولة	(٢٤,٦٠١,٤٧٧)
عجز في رأس المال العامل	<u>(٥,٧٠٩,١٠٨)</u>

ترى إدارة الشركة أن المخاطر المرتبطة بمخاطر السيولة هي مخاطر مؤقتة نتيجة التأخر في تحصيل ذمة الاطراف ذات العلاقة. سيتم حل العجز في رأس المال العامل خلال العام المقبل من خلال النقد الناتج من العمليات التشغيلية، بالإضافة الى الدعم المباشر من مساهمي الشركة الراغبين والقادرين على تزويد الشركة بالدعم اللازم والكافي حتى يتم حل العجز في رأس المال العامل وسوف تضمن الشركة قدرتها على مواصلة عملياتها في المستقبل.

ان وضع رأس المال العامل من دون ارصدة الاطراف ذات العلاقة كما في بيان المركز المالي المرحلي الموجز موضح بالجدول ادناه:-

كما في ٣٠ حزيران

٢٠٢٤

(مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني

الموجودات المتداولة	١٠,٩٧٩,٧١٤
يطرح: المطلوبات المتداولة	(٩,٦٠١,٤٧٧)
فائض في رأس المال العامل	<u>١,٣٧٨,٢٣٧</u>

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر نسبة الفائدة

لا تقوم الشركة بتسجيل أي موجودات أو مطلوبات مالية ذات سعر ثابت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا تقوم الشركة بتصنيف المشتقات المالية (مقايضات سعر الفائدة) كأدوات تحوط بموجب نموذج محاسبة التحوط بالقيمة العادلة. لذلك، فإن تغيير سعر الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على بيان الربح أو الخسارة.

مخاطر العملات

إن معظم موجودات ومطلوبات الشركة هي بالدينار الأردني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إن الزيادة (النقصان) من الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول سوف تزيد (ينخفض) الربح أو الخسارة. ويعتقد أن سعر صرف الدينار مقابل الدولار يبقى ثابتاً. يستند هذا التحليل إلى الفروق في أسعار صرف العملات الأجنبية التي اعتبرتها الشركة معقولة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(١٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والذمم المدينة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة والذمم الدائنة ومطلوبات عقود الإيجار ومطلوبات المشتقات المالية وبعض المطلوبات المتداولة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

قياس القيمة العادلة وفقاً للمستويات كما يلي:

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.

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

يتم قياس هذه الأداة بالتكلفة المطفأة ولا تختلف قيمتها العادلة بشكل جوهري عن تكلفتها المطفأة.

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
-	-	-	٦,١٥٦,٧١٧	النقد وما في حكمه
-	-	-	١٠,١٠٤,٩٩٣	ذمم و أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	(١٨,٨٨١,٢٠٨)	ذمم وارصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٥٢٧,٨٢٧)	بنوك دائنة
-	-	-	(٥,٠٩٨,٤٥٣)	قروض
-	-	-	(١,٠٤١,٦١٠)	التزام عقود الإيجار

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
-	-	-	٦,٤٢٩,١٧٨	النقد وما في حكمه
-	-	-	١٠,١١٤,٣٠٤	ذمم و أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	(١١,٨٥٣,٨٨٣)	ارصدة دائنة أخرى
-	-	-	(١١٢,٠٢٠)	بنوك دائنة
-	-	-	(٧,٨٠١,٢٩٨)	قروض
-	-	-	(١,٠٥١,٩٥٤)	التزام عقود الإيجار

(١٩) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، بالإضافة إلى بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز، للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

شركة توليد الكهرباء المركزية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٢٠) التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للعقبة والمفرق والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة	بالدينار الأردني
١٧,٧٥٠,٨٢١	-	-	١٧,٧٥٠,٨٢١	الدخل من توليد الطاقة
٣,١٩١,٢٢٧	٢,٨١١,١٤٤	٣٨٠,٠٨٣	-	(الدخل من الإيجار التشغيلي)
٢٠,٩٤٢,٠٤٨	٢,٨١١,١٤٤	٣٨٠,٠٨٣	١٧,٧٥٠,٨٢١	إيرادات التشغيل والصيانة
				مجموع الإيرادات التشغيلية
(١,٣٥٥,١١٤)	(٦٤٠,٨٣٠)	(٣١,٨٨٣)	(٦٨٢,٤٠١)	تكاليف التشغيل
(٦,٨٨٩,٤٤٦)	(٧٤,٩٩٥)	(٦,٤١١)	(٦,٨٠٨,٠٤٠)	الاستهلاكات والإطفاءات
(٧٦٩,٥٠٠)	-	-	(٧٦٩,٥٠٠)	مصروف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
(٦,٤٤٥,٤٥٥)	(٢,٤٥٣,٩٣٣)	(٢٨٢,١٣٧)	(٣,٧٠٩,٣٨٥)	منافع موظفين
(١,٠٨٠,٠٥١)	(٢٩٣,٦٠٤)	(٣٨,٩١٨)	(٧٤٧,٥٢٩)	مصاريف إدارية
(٥٧,٣٧٦)	(١٠,٧٣٩)	(١,٢٠٧)	(٤٥,٤٣٠)	مصروف خسائر ائتمانية متوقعة
(١٦,٥٩٦,٩٤٢)	(٣,٤٧٤,١٠١)	(٣٦٠,٥٥٦)	(١٢,٧٦٢,٢٨٥)	مجموع التكاليف التشغيلية
٤,٣٤٥,١٠٦	(٦٦٢,٩٥٧)	١٩,٥٢٧	٤,٩٨٨,٥٣٦	الربح (الخسارة) التشغيلي للفترة
١,٦٩٨,٠٩٥	٢١٢,٣٦٢	١,٥٢٨	١,٤٨٤,٢٠٥	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٧٨,٦٢٨	٥٢,١٥٢	٥,٨٥٨	٢٢٠,٦١٨	إيرادات تمويل
(١٦٧,٩٧٠)	(٨٠٠)	(٩٠)	(١٦٧,٠٨٠)	تكاليف تمويل
٦,١٥٣,٨٥٩	(٣٩٩,٢٤٣)	٢٦,٨٢٣	٦,٥٢٦,٢٧٩	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٥٩٠,٤٩٠)	(٣١,٧٦٦)	(١,٤٣٤)	(٥٥٧,٢٩٠)	مصروف ضريبة الدخل
٥,٥٦٣,٣٦٩	(٤٣١,٠٠٩)	٢٥,٣٨٩	٥,٩٦٨,٩٨٩	الربح (الخسارة) للفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة	بالدينار الأردني
١٧,٣٨٧,٥٩٢	٧,٠٧٤	-	١٧,٣٨٠,٥١٨	الدخل من توليد الطاقة
٣,٣٩٦,١١٠	٣,٠٢٧,٠٩٨	٣٦٩,٠١٢	-	(الدخل من الإيجار التشغيلي)
٢٠,٧٨٣,٧٠٢	٣,٠٣٤,١٧٢	٣٦٩,٠١٢	١٧,٣٨٠,٥١٨	إيرادات التشغيل والصيانة
				مجموع الإيرادات التشغيلية
(١,٦٨٧,٠٨٥)	(٧٥٠,٨٤٣)	(٤٦,١٩٣)	(٨٩٠,٠٤٩)	تكاليف التشغيل
(٦,٨٩٨,٠١٢)	(١١٥,٦٣٨)	(٥,٢٩٥)	(٦,٧٧٧,٠٧٩)	الاستهلاكات والإطفاءات
(٧٥٧,٩٩٨)	(٨٨,٧١٨)	-	(٦٦٩,٢٨٠)	مصروف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
(٥,٥٩٩,٩٦١)	(٢,٨١٧,٧٥٦)	(١٩٤,٣٦٢)	(٢,٥٨٧,٨٤٣)	منافع موظفين
(١,١٠٧,٢٣٧)	(٦١٤,٣٤٣)	(٣٧,٦١١)	(٤٥٥,٢٨٣)	مصاريف إدارية
(١٦,٠٥٠,٢٩٣)	(٤,٣٨٧,٢٩٨)	(٢٨٣,٤٦١)	(١١,٣٧٩,٥٣٤)	مجموع التكاليف التشغيلية
٤,٧٣٣,٤٠٩	(١,٣٥٣,١٢٦)	٨٥,٥٥١	٦,٠٠٠,٩٨٤	الربح (خسارة) التشغيلي للفترة
١,٧٢٨,٨٨٨	٨٢٨,٣٢٧	٥,١٨٩	٨٩٥,٣٧٢	إيرادات أخرى، بالصافي
٤٤١,٩٠٣	٢٥٥,٤٠٤	٤,٠٠٥	١٨٢,٤٩٤	إيرادات تمويل
(٢٤٧,٧٠٧)	(١٨٦,٤٩٩)	٤,٠٠٥	(٦٥,٢١٣)	تكاليف تمويل
٦,٦٥٦,٤٩٣	(٤٥٥,٨٩٤)	٩٨,٧٥٠	٧,٠١٣,٦٣٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٦٧٥,٢٩٣)	(١٩٣,٧٤٠)	(٢٥,٥٥٠)	(٤٥٦,٠٠٣)	مصروف ضريبة الدخل
٥,٩٨١,٢٠٠	(٦٤٩,٦٣٤)	٧٣,٢٠٠	٦,٥٥٧,٦٣٤	الربح (الخسارة) للفترة

**CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN - JORDAN**

**CONDENSED INTERIM FINANCIAL
INFORMATION FOR THE SIX MONTHS
ENDED JUNE 30, 2024
TOGETHER WITH THE INDEPENDENT
AUDITOR'S REVIEW REPORT**

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

FOR THE SIX MONTHS ENDED JUNE 30, 2024

Contents	Page
Independent Auditor's Report on the Review of the Condensed Interim Financial Information	1
Condensed Interim Statement of Financial Position	2
Condensed Interim Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income	3
Condensed Interim Statement of Changes in Shareholder's Equity	4
Condensed Interim Statement of Cash Flows	5
Notes to the Condensed Interim Financial Information	6 - 16



Independent Auditor's Report on the Review of the Condensed Interim Financial Information

**To the Board of Directors of CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A Public Shareholding Company)
Amman – Jordan**

For The Six Months Ended June 30, 2024

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim statement of financial position of **Central Electricity Generating Company (A Public Shareholding Company)** (the “**Company**”) as at June 30, 2024, and the related condensed interim statement of profit or loss and other comprehensive income for the three-month and six-month periods ended June 30, 2024, the condensed interim statement of changes in shareholder's equity and condensed interim statement of cash flows for the six months then ended and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed interim financial information in accordance with IAS 34, “Interim Financial Reporting”. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the 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 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 interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard 34 “Interim Financial Reporting”.

Other Matter

The financial statements as of December 31, 2023, and the interim condensed financial information for the period ended June 30, 2023, which appear for comparative purposes, have been audited and reviewed by another auditor, which issued an unqualified opinion and unqualified conclusion dated March 27, 2024, and July 30, 2023, respectively.

**Kawasmy and Partners
KPMG**

Hatem Kawasmy
License (656)



Amman – Jordan
July 31, 2024

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

<i>In Jordanian Dinar</i>	<i>Notes</i>	As of June 30, 2024 (Reviewed Not Audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Assets			
Non-Current Assets			
Property, Plant, and equipment	5	19,192,113	26,255,486
Intangible assets		358,908	484,739
Right of use assets		962,635	1,066,846
Deferred tax assets		2,634,232	2,711,628
Strategic fuel		4,784,298	4,787,106
Total Non-Current Assets		27,932,186	35,305,805
Current Assets			
Inventories		2,630,659	3,106,280
Trade and other receivables	4	10,104,993	10,114,304
Cash and cash equivalents	6	6,156,717	6,429,178
Total Current Assets		18,892,369	19,649,762
Total Assets		46,824,555	54,955,567
Shareholder's Equity and Liabilities			
Shareholder's Equity			
Paid in capital		3,000,000	3,000,000
Statutory reserve		3,000,000	3,000,000
Voluntary reserve		672,932	672,932
Retained earnings		5,885,798	18,322,429
Total Shareholder's Equity		12,558,730	24,995,361
Liabilities			
Non-Current Liabilities			
Long term loans		2,306,286	3,973,513
Lease contract liabilities		830,723	789,076
Employees' end-of-service indemnity provision		4,187,991	4,546,138
Decommissioning provision-long term		2,339,348	2,279,738
Total Non-Current Liabilities		9,664,348	11,588,465
Current Liabilities			
Current portion of long-term loans		2,792,167	3,827,785
Trade and other payables		18,881,208	11,853,883
Lease contract liabilities		210,887	262,878
Due to banks		527,827	112,020
Income tax provision	8	2,189,388	2,315,175
Total Current Liabilities		24,601,477	18,371,741
Total Liabilities		34,265,825	29,960,206
Total Shareholder's Equity and Liabilities		46,824,555	54,955,567

The accompanying notes on pages (6) to (16) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

Chief Executive Officer

Chief Financial Officer

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND COMPREHENSIVE INCOME (REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Six Months		For the three Months	
		Ended June 30,		Ended June 30,	
<i>In Jordanian Dinar</i>	Notes	2024	2023	2024	2023
Power generation income (Operating rental income)	11	17,750,821	17,387,592	8,875,410	8,740,943
Operating and maintenance revenues	12	3,191,227	3,396,110	1,582,952	1,816,732
Total Operating Revenue		20,942,048	20,783,702	10,458,362	10,557,675
Operating expenses	13	(1,355,114)	(1,687,085)	(757,450)	(844,539)
Depreciation and amortization		(6,889,446)	(6,898,012)	(3,445,009)	(3,448,618)
Slow-moving spare parts and general material expense		(769,500)	(757,998)	(384,750)	(378,999)
Employees benefits		(6,445,455)	(5,599,961)	(3,045,670)	(2,543,802)
General and administrative expenses		(1,080,051)	(1,107,237)	(577,770)	(607,836)
Expected credit losses		(57,376)	-	-	-
Total Operating Cost		(16,596,942)	(16,050,293)	(8,210,649)	(7,823,794)
Operating Profit for The Period		4,345,106	4,733,409	2,247,713	2,733,881
Other income, net	14	1,698,095	1,728,888	935,841	950,401
Finance income		278,628	441,903	156,808	252,224
Finance costs		(167,970)	(247,707)	(73,092)	(118,553)
Profit For the Period Before Income Tax Expenses		6,153,859	6,656,493	3,267,270	3,817,953
Income tax expense	8	(590,490)	(675,293)	(226,102)	(475,374)
Profit For the Period		5,563,369	5,981,200	3,041,168	3,342,579
Total Comprehensive Income for The Period		5,563,369	5,981,200	3,041,168	3,342,579
Basic and diluted earnings per share		1/85	0/199	1/014	0/111

The accompanying notes on pages (6) to (16) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

Chief Executive Officer

Chief Financial Officer

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDER'S EQUITY (REVIEWED NOT AUDITED)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Paid in Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Retained Earning	Total Shareholder's Equity
<u>Changes For the Six Months Ended June 30, 2024</u>					
Balance at January 1, 2024	3,000,000	3,000,000	672,932	18,322,429	24,995,361
Profit for the period	-	-	-	5,563,369	5,563,369
Cash dividends (Note 15)	-	-	-	(18,000,000)	(18,000,000)
Balance as at June 30, 2024	3,000,000	3,000,000	672,932	5,885,798	12,558,730
<u>Changes For the Six Months Ended June 30, 2023</u>					
Balance at January 1, 2023	30,000,000	7,500,000	672,932	26,657,422	64,830,354
Profit for the period	-	-	-	5,981,200	5,981,200
Cash dividends (Note 15)	-	-	-	(26,000,000)	(26,000,000)
Balance as at June 30, 2023	30,000,000	7,500,000	672,932	6,638,622	44,811,554

The accompanying notes on pages (6) to (16) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS (REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Six Months Ended June 30,	
In Jordanian Dinar	Note	2024	2023
Cash Flow from Operating Activities			
Profit for the period before income tax		6,153,859	6,656,493
Adjustments:			
Depreciation and amortization		6,889,446	6,898,012
Slow-moving spare parts and general materials expense		769,500	757,998
Employee's end-of-service indemnity expense		265,941	286,334
Employee's vacation expense		20,081	51,118
Employee's termination expense	10	1,600,000	354,759
Expected credit losses expense		57,376	-
(Gain) on sale of property, plant, and equipment and scrap items	14	(257,105)	(1,001,657)
(Gain) from the sale of scrap-retired units	14	(500,000)	-
(Gain) loss from foreign currency exchange, net	14	(871,884)	(506,391)
Finance income		(278,628)	(441,903)
Finance costs		167,970	247,707
		14,016,556	13,302,470
Working capital changes:			
Trade other receivables		96,622	12,617,578
Inventories		(293,879)	(59,130)
Strategic fuel		2,808	1,176
Trade and other payables		1,073,731	10,726,624
Cash flows from operating activities		14,895,838	36,588,718
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(624,088)	(599,976)
Employee's vacation provision paid		(61,764)	(94,292)
Employee's termination benefits provision paid		(1,360,000)	(354,759)
Other provision paid		(400,000)	(450,000)
Board of Director Remuneration provision paid		(35,000)	(35,000)
Income tax paid	8	(638,882)	(579,712)
Net cash flows from operating activities		11,776,104	34,474,979
Cash Flow From Investing Activities			
Purchase of property, plant, and equipment	5	(53,450)	(3,073)
Proceeds from the sale of property, plant, and equipment		782,781	1,399,273
Interest received		278,628	441,903
Proceeds from the sale of retired units	14	500,000	-
Net cash flows from investing activities		1,507,959	1,838,103
Cash Flow From Financing Activities			
Cash dividends paid	15	(12,000,000)	(26,000,000)
Repayments of loans		(1,830,021)	(2,209,766)
lease liabilities payments		(43,800)	(43,800)
Interest paid		(97,569)	(166,991)
Net cash flows used in financing activities		(13,971,390)	(28,420,557)
Net change in cash and cash equivalents		(687,327)	7,892,525
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		(941)	(509)
Cash and cash equivalents at January 1,		6,317,158	12,136,845
Cash And Cash Equivalents At June 30	6	5,628,890	20,028,861
Non-Cash Transaction			
Dividend payable		6,000,000	-

The accompanying notes on pages (6) to (16) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

**CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

1) GENERAL INFORMATION

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) and 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 were sold to the Social Security Corporation. In connection with the sale, on 20 September 2007, the Company signed a new Power Purchase Agreement (PPA) with its sole client, National Electric Power Company (NEPCO), of which one agreement is still in operation as at 30 June 2024 that is related to the operations of the site in Aqaba.

In its extraordinary meeting held on 10 April 2023, the Company’s General Assembly approved to reduce the Company’s paid in capital by an amount of JOD 27,000,000. The new authorized and paid-in capital amounted to JOD 3,000,000 divided into 3,000,000 shares at a par value of JOD 1 per share. The Company completed all legal procedures and obtained all the needed approvals from the Ministry of Industry and Commerce and from the Jordan Securities Commission.

In 2023, the Company obtained approval from the Companies Control Department to reduce the statutory reserve by JOD 4,500,000 to align with the reduction -in capital to become 100% of the new capital.

The interim condensed financial information for the six-month period ended 30 June 2024 was approved by the Company’s Board of Directors in their meeting held on July 29, 2024.

2) BASIS OF PREPARATION

(a) Statement of compliance

- The condensed interim financial information has been prepared in accordance with IAS 34 “Interim Financial Reporting” which selected explanatory notes are included to explain events and transactions that are significant to an understanding of the changes in financial position and performance of the Company since the last annual financial statements as at and for the year ended December 31, 2023.
- This condensed interim financial information should be read with the financial statements for the year ended December 31, 2023. In addition, the financial performance for the condensed interim financial information for the period ended June 30, 2024, does not necessarily give an indication for the expected financial statements performance for the year that will be ending on December 31, 2024.

This condensed interim financial information does not include all the information required for full annual financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards as issued by the International Accounting Standards Board (IFRS Accounting Standards).

(b) Functional and presentation currency

The financial information is presented in Jordanian Dinar, which is the Company's functional currency and presentation currency.

(c) Use of judgments and estimates

- This condensed interim financial information has been prepared in accordance with IAS 34, “interim financial reporting” which requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets and liabilities, income and expense. Actual results may differ from these estimates.

We believe that the estimates and judgments adopted in the preparation of the condensed interim financial information preparation for the six -month period ended on June 30, 2024, are consistent with the estimates and judgments adopted in the preparation of the annual financial statement for the year ended December 31, 2023.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

- Management has also performed a study over the potential impacts of the current economic fluctuations in determining the amounts recognized for the financial and non-financial assets of the Company, which represents the management's best estimates based on the information available, knowing that, given the current situation, as a result, the markets remain volatile, and the recorded amounts continue to be sensitive to fluctuations.

3) MATERIAL ACCOUNTING POLICIES

A – New Currently Effective Standards

The accounting policies applied in this condensed interim financial information are consistent with those applied in the financial information for the year ended December 31, 2023, except for the new and amended standards as that become effective after January 1, 2024, and are as follows:

New Standards and Amendments

Effective Date

- Non-current Liabilities with Covenants- Amendments to IAS 1 and Classification of Liabilities as Current or Non-current – Amendments to IAS 1 Presentation of Financial Statements. January 1st, 2024
- Lease Liability in a Sale and Leaseback – Amendments to IFRS 16. January 1st, 2024
- Supplier Finance Arrangements – Amendments to IAS 7 AND IFRS 7. January 1st, 2024

B – New Standards and Interpretations not yet adopted

The following new and revised IFRSs have been issued but are not effective yet, the Company has not early adopted any of the following new and revised IFRSs that are available for early application but are not effective yet:

- Lack of Exchangeability – Amendments to IAS 21. (Effective starting from January 1, 2025).
- Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture – Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures. (To be determined – Early adoption is permitted).

The Company anticipates that each of the above standards and interpretations (amendments) will be adopted in the financial statements by its date mentioned above without having any material impact on the Company's financial statements.

4) TRADE AND OTHER RECEIVABLES

In Jordanian Dinar

	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Due from related parties (Note 9)	7,912,655	8,401,989
Other receivables	2,192,338	1,712,315
	10,104,993	10,114,304

5) PROPERTY AND EQUIPMENT

During the six-month period that ended June 30, 2024, the Company acquired property and equipment by the amount of JOD 53,450 which is mainly representing Vehicles and Equipment (December 31, 2023: JOD 3,073), and there was disposal during the six months ended June 30, 2024, amounted by JOD 525,676 (December 31, 2023: JOD 1,465,260).

The depreciation for the six-month period June 30, 2024, amounted to JOD 6,659,405 (June 30, 2023: JOD 6,667,967), and there was disposal of accumulated depreciation during the period ended June 30, 2024, amounted by JOD 68,258 (December 31, 2023: JOD 1,064,983).

6) CASH AND CASH EQUIVALENTS

In Jordanian Dinar

	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Cash and deposits at banks *	6,146,027	6,421,183
Cash on hand	10,690	7,995
	6,156,717	6,429,178

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

For the purpose of the preparation of an interim statement of cash flows, cash and cash equivalents consist of the following- :

<i>In Jordanian Dinar</i>	For the six-month ended June 30, (Reviewed not audited)	
	2024	2023
Cash and deposits at banks *	6,146,027	20,161,659
Cash on hand	10,690	10,192
	6,156,717	20,171,851
Less: Due to banks**	(527,827)	(142,990)
	5,628,890	20,028,861

* For the period ended as of June 30, 2024, deposits at banks earned an average interest rate between 6.25% to 6.65% (June 30, 2023: average between 5% to 6%) and matures within one to three months.

** This amount represents the utilized portion of the overdraft facilities granted to the Company from Cairo Amman Bank with a ceiling of JOD 5,000,000 and an interest rate of 7.75% as at June 30, 2024 (June 30, 2023: 7.75%).

7) DERIVATIVE FINANCIAL INSTRUMENTS

On 2 January 2024, the Company entered into a JPY-USD short-term (12 months) hedging contract where the Company has a call option to purchase JPY 746,674,000 at a rate of 141.65. A total premium of JOD 106,500 was recorded as a prepaid expense in the statement of financial position and amortized in the profit or loss statement for the period ended June 30, 2024. The option will mature in October 2024.

8) INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended June 30, 2024, and June 30, 2023, 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 profit or loss and other comprehensive income consists of the following:

<i>In Jordanian Dinar</i>	For the six-month ended June 30, (Reviewed not audited)	
	2024	2023
Income tax expense for the period	513,095	595,749
Amounts released (added to) from deferred tax assets	77,395	79,544
	590,490	675,293

Movement on the income tax provision was as follows:

<i>In Jordanian Dinar</i>	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Balance at 1 January	2,315,175	2,367,799
Income tax expense for the period/year	513,095	985,290
Income tax paid	(638,882)	(1,037,914)
Balance at the end of the period/year	2,189,388	2,315,175

Development Areas

The Company submitted its tax returns for the development areas up to the year 2023. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company reached a final settlement with the Income and Sales Tax Department up to the year 2020.

Amman

The Company submitted its tax returns for Amman locations up to 2023. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company reached a final settlement with the Income and Sales Tax Department up to 2020.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

Aqaba

The Company submitted its tax returns for Aqaba locations up to 2023. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company reached a final settlement with the Income and Sales Tax Department up to the year 2018.

9) RELATED PARTY TRANSACTIONS

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

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

Due from related parties:

<i>In Jordanian Dinar</i>	Nature of relationship	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
National Electric Power Company - Government of Jordan, net* (note 4)	Sister Company	5,867,898	5,709,332
Government of Jordan	Shareholder	1,525,268	1,525,268
Jordan Petroleum Refinery Company	Sister Company	301,878	301,878
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation**	Sister Company	129,844	777,780
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	40,667	40,667
ACWA Power Jordan Holding	Sister Company	32,875	2,464
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	7,512	3,543
Power International Company for Water and Power-Riyadh	Sister Company	5,746	-
Al-Risha for solar Power Project	Sister Company	935	41,012
ACWA Power International Company for Water and Power-Dubai	Sister Company	32	45
		7,912,655	8,401,989

*This 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 includes an amount of JOD 5,867,898 as of June 30, 2024 (December 31, 2023: JOD 5,709,332). This balance is presented net of allowance for expected credit losses of JOD 1,399,967 as at June 30, 2024 (December 31, 2023: 1,399,967 JOD).

During 2022, a settlement agreement was signed between NEPCO and Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) which stated to transfer the amounts due from CEGCO of JOD 57,568,924 to NEPCO, and NEPCO agreed to commit to the settlement amount. Accordingly, the total amount due to the supplier was offset against the receivable balance from NEPCO.

**On December 21, 2015, the company entered land operating leases with Al Zarqa Power Plant for Energy Generation for an annual rent of JOD 50,000. Furthermore, on May 20, 2016, the company entered into an agreement with Al Zarqa Power Plant for Energy Generation to provide operating and maintenance service.

Due to related parties:

<i>In Jordanian Dinar</i>	Nature of relationship	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
ENARA for Energy Investments	Shareholder	7,650,000	4,590,000
Government Investment Management Company	Shareholder	6,000,000	3,600,000
Social Security Corporation	Shareholder	1,350,000	810,000
ACWA Power International Company for Water and Power- Riyadh	Sister Company	-	4,904
		15,000,000	9,004,904

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

Transactions with related parties are included as follows: -

<i>In Jordanian Dinar</i>	For the six-month ended June 30, (Reviewed not audited)	
	2024	2023
<u>Power generation revenues (operating rental income):</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	17,750,821	17,387,592
<u>Stations operating costs:</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	577,133	720,030
<u>Other income and expenses- net</u>		
The Local Company for Water and Solar Projects	385,597	374,744
ACWA Power Jordan Holdings	30,966	23,146
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,766,490	2,637,024
Al-Risha Company for Solar Projects	260,532	243,478
ACWA Power Company / Dubai	-	480
<u>Administrative expenses:</u>		
ENARA Energy Investments	9,000	-
ACWA Power Jordan Holdings	554	-
The Local Company for Water and Solar Projects	1,349	1,625
ACWA Power Company / Dubai	-	2,030
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	2155	2,487
ACWA Power Company	-	1,702
<u>Compensation of key management personnel:</u>		
Salaries and benefits	259,302	158,812

10) EMPLOYEES' TERMINATION PROVISION

During the period ended as at March 31, 2024, the Company recorded an amount of JOD 1,000,000 and during the period June 30, 2024, Company recorded an amount of JOD 600,000 as a employee's termination provision for the employees who are expected to leave during 2024, it will be paid to 34 employees' by an amount of JOD 40,000 for each employee.

During the year 2022, the Company sold the stations of Rihab and Al-Risha to Al Samra Electricity Generating Company. In accordance with the sale agreement signed, all working employees in both stations are to be terminated by CEGCO and re-hired by Al-Samra Electricity Generating Company. In addition, CEGCO committed to compensate any reduction in salaries incurred by these employees because of this termination. Accordingly, a total amount of JOD 354,759 was booked and paid to 56 employees as at December 31, 2023. Below are the details and movement on the provision:

<i>In Jordanian Dinar</i>	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Balance at the beginning of the period/year	-	-
Provision for the period/year	1,600,000	354,759
Paid during the period/year	(1,360,000)	(354,759)
	240,000	-

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

11) POWER GENERATION INCOME (OPERATING RENTAL INCOME)

For the six-month ended June 30,
(Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Station Capacity Charge	17,750,821	17,385,831
Energy Charge	-	1,761
	17,750,821	17,387,592

12) OPERATING AND MAINTENANCE REVENUE

For the six-month ended June 30,
(Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	2,398,028	2,623,758
Al-Risha Company for Solar Projects	246,074	238,907
The Local Company for Water and Solar Projects	380,083	369,012
Jordan Valley Authority	167,042	164,433
	3,191,227	3,396,110

13) OPERATING EXPENSES

For the six-month ended June 30,
(Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Supplementary activities (Importing Energy)	577,133	720,030
Spare parts	396,847	470,578
Maintenance material and expert wages	217,260	233,454
Operating water	84,689	107,800
Chemical materials	14,993	8,884
Oil and lubricants	3,339	49,335
Other	60,853	97,004
	1,355,114	1,687,085

14) OTHER INCOME, NET

For the six-month ended June 30,
(Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Gain from foreign currency exchange, net	871,884	506,391
Gain from sale of property plant, and equipment	257,105	1,001,657
Gain from sale of scrap-retired units.	500,000	-
Non-operational revenue	-	150,000
Others, net	69,106	70,840
	1,698,095	1,728,888

15) DIVIDENDS

In its ordinary meeting held on April 16, 2024, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JOD 18,000,000 to shareholders for the year ended 2023, of which to be deducted from retained earnings.

In its ordinary meeting held on April 10, 2023, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JOD 26,000,000 to shareholders for the year ended 2022, of which to be deducted from retained earnings.

**CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

16) CONTINGENT LIABILITIES

– **Letters of credit and bills of collection**

At June 30, 2024, CEGCO has outstanding letters of credit and bills of collection amounting to JOD 2,513,855 (December 31, 2023: JOD 1,682,262).

– **Letters of guarantee**

At June 30, 2024, CEGCO has outstanding letters of guarantee amounting to JOD 16,800 (December 31, 2023: JOD 16,800).

– **Legal claims on the company**

The Company is a defendant in a number of lawsuits of approximately JOD 48,195 as of June 30, 2024 (December 31, 2023: JOD 8,000).

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 financial interim condensed information.

– **Dispute with Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC)**

Jordan Petrol Refinery PLC is the fuel supplier ("the Supplier"), during 2022, the Supplier has claimed from CEGCO an amount of JOD 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, Article 13.3 of the FSA states 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 this interim condensed financial information.

Furthermore, and during 2022, the supplier signed a settlement agreement with NEPCO which stated to transfer the amounts due from CEGCO of JOD 57,568,924 to NEPCO and NEPCO agreed to commit to the settlement amount. The agreement signed covers the amounts and delay interest from May 1, 2018, and after. Accordingly, total amount due to the supplier was offset against the receivable balance without any effect on equity or profit or loss.

17) FINANCIAL RISK MANAGEMENT

The Company has an exposure to the following risks from its use of the financial instruments:

- Credit risk
- Liquidity risk.
- Market risk.
- Interest rate risk
- Currency risk.

This note presents information about the Company's exposure to each of the above risks, the Company's objectives, policies and processes for measuring and managing risk, and the Company's management of capital. Further quantitative disclosures are included throughout these financial statements.

The Company's Management has overall responsibility for the establishment and oversight of the Company's risk management framework.

The Company's management policies are established to identify and analyze the risks faced by the Company, to set appropriate risk limits and controls, and to monitor risks and adherence to limits.

Risk management policies and systems are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Company's activities. The Company, through its training and management standards and procedures, aims to develop a disciplined and constructive control environment in which all employees understand their roles and obligations.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

Credit risk

Credit risk is the risk of financial loss to the Company if a customer or counterparty to a financial instrument fails to meet its contractual obligations, and arises principally from the Company's cash at bank, due from related parties and other debit balances.

The carrying amount of the financial assets represents the maximum credit exposure. The maximum exposure to credit risk at the reporting date was as follows:

<i>In Jordanian Dinar</i>	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Cash at bank	6,146,027	6,421,183
Trade and other receivable	10,104,993	10,114,304
	16,251,020	16,535,487

Liquidity Risk

Liquidity risk is the risk that will encounter difficulty in meeting the obligations associated with its financial liabilities that are settled by delivering cash or another financial asset. The Company's approach to managing liquidity is to ensure, as far as possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its liabilities when they due, under both normal and stressed conditions, without incurring unacceptable losses or risking damage to the Company's reputation.

Ensures that it has sufficient cash on demand to meet expected operational expenses, including the servicing of financial obligations; this excludes the potential impact of extreme circumstances that cannot reasonably be predicted, such as natural disasters. The following are the contracted maturities of financial liabilities, including estimated interest payments:

NON-DERIVATIVE FINANCIAL LIABILITY

In Jordanian Dinar

As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)	Book value	Contractual cash flows	Within one year	More than one year
Trade and other payables	18,881,208	(18,881,208)	(18,881,208)	-
Due to banks	527,827	(527,827)	(527,827)	-
Loans	5,098,453	(5,098,453)	(2,792,167)	(2,306,286)
Lease liabilities	1,041,610	(1,041,610)	(210,887)	(830,723)
	25,549,098	(25,549,098)	(22,412,089)	(3,137,009)

In Jordanian Dinar

As of December 31, 2023 (Audited)	Book value	Contractual cash flows	Within one year	More than one year
Trade and other payables	11,853,883	(11,853,883)	(11,853,883)	-
Due to banks	112,020	(112,020)	(112,020)	-
Loans	7,801,298	(7,801,298)	(3,827,785)	(3,973,513)
Lease liabilities	1,051,954	(1,051,954)	(262,878)	(789,076)
	20,819,155	(20,819,155)	(16,056,566)	(4,762,589)

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

The Company had a deficit in its working capital as of the date of the statement of financial position as illustrated in the table below:

	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)
<i>In Jordanian Dinar</i>	
Current Assets	18,892,369
Less: Current liabilities	(24,601,477)
(Deficit) in working capital	(5,709,108)

The Company's management believes that the risk associated with liquidity risk is temporary due to late of collection in one of the related parties. The deficit in working capital will be resolved during the next year through the cash generated from operations and where appropriate through direct support from stakeholders who are willing and able to provide the Company with necessary and adequate support until the issue of the deficit in the working capital is resolved and will ensure its ability to continue its operations in the future.

The working capital status without related parties' balances as of the date of the statement of financial position as illustrated in the table below:

	As of June 30, 2024 (Reviewed not audited)
<i>In Jordanian Dinar</i>	
Current Assets	10,979,714
Less: Current liabilities	(9,601,477)
Surplus in working capital	1,378,237

Market risk

Market risk is the risk that changes in market prices, such as foreign exchange rates, and equity prices will affect the company's profit or the value of its holdings of financial instruments.

The objective of market risk management is to manage and control market risk exposures within acceptable parameters while optimizing the return.

Interest rate risk

The Company does not account for any fixed-rate financial assets and liabilities at fair value through profit or loss, and the Company does not designate derivatives (interest rate swaps) as hedging instruments under a fair value hedge accounting model. Therefore, a change in interest rates at the reporting date would not affect profit or loss.

Currency risk

Most of the Company's financial assets and liabilities are in JOD.

An increase (decrease) of the JOD against the USD at December 31 would increase (decrease) profit or loss. And it's considered that the exchange rate of JOD against USD stays constant. This analysis is based on foreign currency exchange rate variances that the Company considered to be reasonably possible at the reporting date.

18) FAIR VALUES OF FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial instruments comprise financial assets and financial liabilities.

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

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

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.

- **Financial Instruments not measured at fair value:**

This instrument measured at amortized cost and its fair value doesn't materially differ of its amortized cost.

<i>In Jordanian dinar</i>	Book value	Fair Value		
		Level (1)	Level (2)	Level (3)
As of June 30, 2024				
(Reviewed not audited)				
Cash and cash equivalents	6,156,717	-	-	-
Trade and other receivables	10,104,993	-	-	-
Trade and other payables	(18,881,208)	-	-	-
Due to banks	(527,827)	-	-	-
Loans	(5,098,453)	-	-	-
Lease liabilities	(1,041,610)	-	-	-

<i>In Jordanian dinar</i>	Book value	Fair Valu		
		Level (1)	Level (2)	Level (3)
As of December 31, 2023 (Audited)				
Cash and cash equivalents	6,429,178	-	-	-
Trade and other receivables	10,114,304	-	-	-
Trade and other payables	(11,853,883)	-	-	-
Due to banks	(112,020)	-	-	-
Loans	(7,801,298)	-	-	-
Lease liabilities	(1,051,954)	-	-	-

19) COMPARATIVE FIGURES

Comparative figures represent the condensed interim statement of financial position as of December 31, 2023, in addition to condensed interim statement of profit or loss and other comprehensive income, condensed interim statement of changes in shareholders' equity, condensed interim statement of cash flows, for the six months ended June 30, 2023.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

20) SEGMENT ANALYSIS

The following tables present the interim condensed statement of comprehensive income information for Aqaba, Mafraq and other locations for the periods ended 30 June 2024 and 2023.

For the six-month ended June 30, 2024 (Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Aqaba	Mafraq	Other Locations	Total
Power generation income	17,750,821	-	-	17,750,821
(Operating rental income)	-	380,083	2,811,144	3,191,227
Operating and maintenance revenues	-	380,083	2,811,144	3,191,227
Total operating revenue	17,750,821	380,083	2,811,144	20,942,048
Operating expenses	(682,401)	(31,883)	(640,830)	(1,355,114)
Depreciation and amortization	(6,808,040)	(6,411)	(74,995)	(6,889,446)
Slow-moving spare parts and general material expense	(769,500)	-	-	(769,500)
Employees benefits	(3,709,385)	(282,137)	(2,453,933)	(6,445,455)
Administrative expenses	(747,529)	(38,918)	(293,604)	(1,080,051)
Expected credit losses expense	(45,430)	(1,207)	(10,739)	(57,376)
Total operating cost	(12,762,285)	(360,556)	(3,474,101)	(16,596,942)
Operating profit (loss) for the period	4,988,536	19,527	(662,957)	4,345,106
Other income, net	1,484,205	1,528	212,362	1,698,095
Finance income	220,618	5,858	52,152	278,628
Finance cost	(167,080)	(90)	(800)	(167,970)
Profit (loss) for the period before income tax expenses	6,526,279	26,823	(399,243)	6,153,859
Income tax expense	(557,290)	(1,434)	(31,766)	(590,490)
Profit (loss) for the period	5,968,989	25,389	(431,009)	5,563,369

For the six-month ended June 30, 2023 (Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Aqaba	Mafraq	Other Locations	Total
Power generation income	17,380,518	-	7,074	17,387,592
(Operating rental income)	-	369,012	3,027,098	3,396,110
Operating and maintenance revenues	-	369,012	3,027,098	3,396,110
Total operating revenue	17,380,518	369,012	3,034,172	20,783,702
Operating expenses	(890,049)	(46,193)	(750,843)	(1,687,085)
Depreciation and amortization	(6,777,079)	(5,295)	(115,638)	(6,898,012)
Slow-moving spare parts and general material expense	(669,280)	-	(88,718)	(757,998)
Employees benefits	(2,587,843)	(194,362)	(2,817,756)	(5,599,961)
Administrative expenses	(455,283)	(37,611)	(614,343)	(1,107,237)
Total Operating cost	(11,379,534)	(283,461)	(4,387,298)	(16,050,293)
Operating profit (loss) for the period	6,000,984	85,551	(1,353,126)	4,733,409
Other income, net	895,372	5,189	828,327	1,728,888
Finance income	182,494	4,005	255,404	441,903
Finance cost	(65,213)	4,005	(186,499)	(247,707)
Profit (loss) for the period before income tax expenses	7,013,637	98,750	(455,894)	6,656,493
Income tax expense	(456,003)	(25,550)	(193,740)	(675,293)
Profit (Loss) For the Period	6,557,634	73,200	(649,634)	5,981,200