

Ref. :

Date :

الرقم : ٤٤٩٦ / ٣ - ٥٢

التاريخ : ٢٠١١ - ٩ - ٢٨

السادة / هيئة الأوراق المالية
٢٠١١

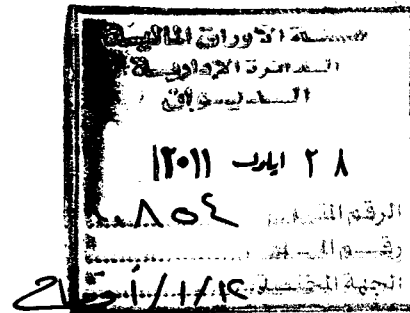
الموضوع : التقرير نصف السنوي ٢٠١١

مرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام ٢٠١١ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

ع /الرئيس التنفيذي
المهندس عبد الفتاح النصور
مدير الحسابات والتقارير
إسماعيل قنيس



شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

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 ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للمدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية / معيار 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عصاف عيسى
٥٩٢٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ ليلول ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٢٧٩٩٢٩١٣٥	٢٦٣٧١٣٠٧٦		الموجودات غير المتداولة -
٢١٥١٠٨	٣١٢٦٠٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٢٤٣٢	٣١٢٤٣٢		مشاريع تحت التنفيذ
٣١٨٢٩٣	٣١٨٢٩٣		قرض صندوق إسكان الموظفين
١٠٧٨٧٣٤٦	٩٣٣٧٠٢٧		استثمار في شركة حليفة
١٩٢٧٠٤٩٢	١٠٩٦٨٧٩٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٣١٠٨٣٢٨٠٦	٢٨٥١٦٢٢٢٧		مخزون الوقود الاستراتيجي
٣٠٢٤٠٩٨٥	٣٠٩٠٢٩٦٤		الموجودات المتداولة -
٣٤٦٩٢٠٠	٣٧١٠٣٩٨		المخزون
١٧٦١٦٤١٠١	٤٠٨١٧٧٨٠٠	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٢٣١٧	٨٣١٦٧٥		نعم مدينة
٢١٠١١٦٦٠٣	٤٤٤٣٢٢٨٣٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٠٩٤٩٤٠٩	٧٢٩٤٨٥٠٦٤		مجموع الموجودات
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٩٤٨٢٩٧	٦٩٤٨٢٩٧		حق ملكية حملة الأسهم -
٩٨٠١٦٩٨٠	٧٨٢٠٤١٩١		رأس المال
٤١٨٧٢١١	٦٠١٠٢٦		احتياطي إجباري
١٣٩١٥٢٤٨٨	١٢١٦٥٣١٤		احتياطي اختياري
			أرباح متدورة
			مجموع حقوق الملكية
١٥٨٠٠٥٦٩٦	١٤٧٦٢٩٨٩٩		المطلوبات -
٥٨٧٢٨٢٤	٧١٩٥٠٢٨		المطلوبات غير المتداولة -
٢٠٣٨٠٠٠	٢٠٠٩٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٦٥٩١٦٥٢٠	١٥٦٨٣٣٩٢٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
			مخصص تخلص من ممتلكات ومعدات
٢٨٧٨٧١٨٢	٣٠٤٥٤٠١٦		المطلوبات المتداولة -
٥٠٨٩٩٨٣	٥٠٩٧٧٧٤		أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٣٢٥٠١١	-	٧	أرصدة دائنة أخرى
١٥٦١٠٤٦٤١	٣٨٠٦٥٨٦٣٨	٣	مخصص إنهاء خدمة موظفين
٢٥٥٧٣٨٨٤	٣٤٧٨٦٦٩٥		نعم دائنة
٢١٥٨٨٠٤٠١	٤٥٠٩٩٧٦٢٣		بنوك دائنة
٣٨١٧٩٦٩٢١	٦٠٧٨٣١٥٠		مجموع المطلوبات
٥٢٠٩٤٩٤٠٩	٧٢٩٤٨٥٠٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

للسنة أشهر المنتهية في		ليوضح	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١		
دينار	دينار		
١٨٠.٥٩٢.٦٤٩	٣٧٤.٤٦٦.٩٥٦		إيرادات توليد الطاقة
(١٣٩.٠٠٦.١٨٤)	(٣٣٣.٢٣٢.٧٦٩)		التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٥٣.٩١٩.٦٦٧)	(١٤٩.٥١٩.٩٣٤)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٥.٤٤٤.٥٦٧)	(٥٩.٧٥٨.٤٤٧)		مصاريف إدارية
(٦٩.٤٥٨.١١٣)	(٤٠.٠٥٨.٤٤٣)		مصاريف صيانة
(٧٣.٨٢٢.٨)	(٧٠.٧٤٠.٠)		استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
(٥٢.٣١٣.١)	(١.٥٥٩.٦٤)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٧٤.٤٩٩.١٩٠)	(٣٦٠.٤٣٢.١٥٧)		مجموع تكاليف التشغيل
٦٩.٤٤٣.٤٥٩	١٤.٠٣٤.٧٩٩		الربح التشغيلي
(١٤.٠٨٤.٤٤٣)	(٢.٧٦٤.٥٢٢)		خسائر فروقات العملات الأجنبية
(٦٣.١٣.٠٣)	(١.٩٧٢.٢٥٩)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩.٠٠.٧٤٠	٢.٧٠.٢٦٢		إيرادات أخرى، بالصافي
(٤.٢٤٢.٣٦٠)	(٤.١٠.٦٣٩٨)		تكاليف تمويل
٢.٠٦٢.٠٩٣	٧.٨٩٤.٢٤١		الربح قبل ضريبة الدخل
(٨٣.١٢٨.٦)	(١.٣٩٣.٢١٥)	٥	مصرف ضريبة الدخل
١.٢٣٠.٨٠٧	٦.٥٠١.٠٢٦		الربح للفترة
-	-		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
١.٢٣٠.٨٠٧	٦.٥٠١.٠٢٦		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠.٤١	٠/٢١٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٢٠٠٦٢٠٩٣	٧٨٩٤٢٤١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٥٣٩١٩٦٧	١٤٩٥١٩٣٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٨٢٢٨	٧٠٧٤٠٠	استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
٥٢٣١٣١	١٥٥٩٠٦٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٣١٠٤	١٥٠٦٠٠	مخصص اجازات الموظفين
-	٧٤٨٢	مخصص قضايا موظفين
٦٣١٣٠٣	١٩٧٢٢٥٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٣٠٥٣٠٠	-	مخصص إنهاء خدمة موظفين
١٣٤١٧٩٨	٢٧٨٤٢٧٧	خسائر فروقات العملات الأجنبية
٤٢٤٢٣٦٠	٤١٠٦٣٩٨	تكاليف تمويل
(١٨٢٨٩٥)	(٤٨٣٧٦٤)	أرباح استبعاد آلات ومعدات وممتلكات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦٢٣٥٢٧٣٩)	(٢٣٤٦٨٥٩٥٨)	نعم مدينة
١٧٨٥١٥٢	٦٨٢٩٧٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠٤٤٤٦٢)	٦٩٣٢٣٢٠	مخزون
٨٠٠٢٤٠١٨	٢٢٤٥٥٣٩٩٧	نعم دائنة
(٣٣٩٤٨٩)	١١٤٧٤٩	أرصدة دائنة أخرى
(٤٣٦٦٥٥)	(٢٥٠٨٣٦)	تعويض نهاية الخدمة والإجازات المدفوعة
-	(٣٢٥٠١١)	المدفوع من مخصص انتهاء خدمة موظفين
(١١٤٣٨٨)	(٣٦٥١٢٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٥٨٧٧٨٢٦	٣٠٣٠٧٠٠٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٢١٩٥٩)	(٢٤٤٨٦٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٢٤٢٩٢٣	٩٠٠٠٨٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
(٢٧٩٥٣٦)	٦٥٥٢١٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٠٠٠٠٠٠)	(٢٤٠٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح
٩٥٧٢٨٧٥	٩٢١٣١١١	بنوك دائنة
(١٩٢٦٨٩٦٨)	(١٦٤٦٩٣١٨)	اقساط قروض مدفوعة
٦٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	قروض مقبوضة
(٤٣٤٧٧٨٧)	(٤١١٦٤٥٦)	فوائد مدفوعة
(٢٣٥٤٣٨٨٠)	(٣٠٣٧٢١٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٢٠٥٤٤١٠	٥٨٩٣٥٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٣٥٦٥٣	٢٤٢٣١٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٢٣٩٠٠٦٣	٨٣١٦٧٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (تغير مطلقاً)

	المجموع	أرباح مدورة	حقوق الخزينة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٩٩ر١٥٢٤٨٨	٤٢١١ر١٨٧	-	-	٩٨٠ر١٦٩٨٠	٦٩٤٨ر٢٩٧	٣٠٠٠ر٠٠٠	٢٠١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٤ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٤ر٢١١ر٨٧)	-	-	(١٩٧٨٩ر١٩٧٨٩)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٤)
٦ر٠٢٦ر٠١٠٢٦	٦ر٠٢٦ر٠١٠٢٦	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢١ر١٥٣ر١٤	٦ر٠٢٦ر٠١٠٢٦	-	-	٧٨٩١ر٢٠٤ر١٩١	٦ر٩٤٨ر٢٩٧	٣٠٠٠ر٠٠٠	٢٠١١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١٥٦ر٠٢٠ر٣٣٣	٩ر٧٨٢ر٥٥٥	٢ر٤٩٢ر١١٤	٩٧ر٢٣٩ر٧٥٣	١٠ر٧٥٤ر٩٥٢	٦ر٣٥٧ر٢٠٩	٣٠٠٠ر٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	-	(٩٧ر٢٣٩ر٧٥٣)	٩٧ر٢٣٩ر٧٥٣	-	-	-	تحولات
(٢١ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٩ر٧٨٢ر٥٥٥)	-	-	(١١ر٢١٧ر٤٤٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
١ر٢٣٠ر٠٧	١ر٢٣٠ر٠٧	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣٦ر٢٥١ر١٤٠	١ر٢٣٠ر٠٧	٢ر٤٩٢ر١١٤	-	٩٦ر٣١٨ر٠٦٢	٦ر٢٥٧ر٢٠٩	٣٠٠٠ر٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

تغير الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزراً من هذه الوثائق الملغية المرتبطة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرتبطة

١. عام

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

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء مايلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

يحدد معيار رقم (٩) قياس وتصنيف الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لإدارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص للتدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التقلبات في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

٣. نعم مدينة ونعم دائنة

تمثل النعم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، وبما أن اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على أن تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في إنتاج الطاقة، لذلك تتضمن الذمة مبلغ ٣٨٠.٦٥٦.٥٥٠ دينار يقابله نعم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٣٧٨.٣٤٨.٥٥٣ دينار و شركة البترول الوطنية بمبلغ ٢٣٠.٧٩٩.٧ دينار.

٤. حق ملكية حملة الأسهم

الاحتياطي الإجمالي

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجمالي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

توزيعات أرباح من الإحتياطي الإختياري والأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بدفع مبلغ ٢٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين من الإحتياطي الإختياري بمبلغ ١٩.٨١٢.٧٨٩ دينار ومبلغ ٤.١٨٧.٢١١ دينار من الأرباح المدورة.

٥. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة حتى نهاية عام ٢٠٠٨. نتج عن ذلك اعتماد خسائر ضريبية مقبولة بمبلغ ٨٠.٣٩٥.٨٠٠ دينار للأعوام حتى نهاية ٢٠٠٧ ليتم تقاسمها مع الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة. هذا وقد تم تسجيل موجودات ضريبية مؤجلة فيما يخص هذه الخسائر حيث تتوقع الشركة، بناء على خططها المستقبلية، أن تحقق أرباحاً ضريبية تكفي لاستخدام هذه الموجودات.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠٠٦.

٦. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

بنود قائمة المركز المالي

نعم جهات ذات علاقة مدينة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٤٠٨٨٧٧٨٠٠	١٧٦١٦٤١٠١

شركة الكهرباء الوطنية

نعم جهات ذات علاقة دائنة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار (مدققة)
٢٣٠٧٩٩٧	٢٣٣٨١٦٤

شركة البترول الوطنية

بنود قائمة الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٧٤٦٤٦٠٩	١٨٠٥٩٠٦٣٨
٤٦٠٧٨٧٥	٤٤٨٧١٤٥
١٧٧٤٢١	٣١٨٦٩٧

إيرادات توليد الطاقة لشركة الكهرباء الوطنية

مشتريات الغاز من شركة البترول الوطنية

بوالص تأمين من الشركة الأولى للتأمين

منافع الإدارة التنفيذية العليا

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٩٢٦٨٦	١٤١٨٥٣

رواتب ومنافع

٧. مخصص إنهاء خدمة الموظفين

قامت الشركة بتاريخ ١٠ آيار ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية مع نقابة عمال الكهرباء، بموجب هذا الاتفاق فقد وافقت الشركة على تعويض موظفيها نتيجة إنهاء خدماتهم اختياريا. وافقت اللجنة الإدارية على خطتين للتعويض الاختياري للموظفين، حيث تتضمن الخطوة الأولى عروضاً للموظفين الذين تنطبق عليهم شروط التقاعد المبكر بموجب قانون الضمان الاجتماعي أما الخطوة الأخرى لبقية الموظفين. وافق مجلس إدارة الشركة على قرارات اللجنة الإدارية خلال شهر تموز ٢٠١٠. بناءً على هذا فقد تم احتساب مخصص إنهاء خدمة الموظفين بمبلغ ٤٥٠٥٣٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و تم شمله في المصاريف الإدارية في قائمة الدخل الشامل. تم احتساب المبلغ بناءً على عدد الموظفين المتوقع انتقاعهم من تعويض إنهاء الخدمة الاختياري.

٨. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٢٧٨٢٧ر٤٠٦٥ دينار متعلقة بشراء قطع غيار ولوازم للمحطات. (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١٩٦ر١٧٣ر٣ دينار).

كفالات

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٦٨٠٠ر٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٦٨٠٠ر٦ دينار).

التزامات رأسمالية

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ٢٧٥ر١٢٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ٣٣٦ر٢٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٩٣٧ر١٢٢ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلافاً لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية. ولم يتم احتساب مخصصات إضافية كما تم أخذه في السابق.

٩. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠٨١٣٥٩١٢	١٦٦٣٣١٠٤٤	٣٧٤٩٦٦٩٥٦
(١٨٩٤٠٩١٩١)	(١٤٣٨٢٣٣٧٨)	(٣٣٣٢٣٢٧٦٩)
(٧٥٤٦٢٨٢)	(٧٤٠٥٦٥٢)	(١٤٩٥١٩٣٤)
(٢٦٧٠٤٤٦)	(٣٣٠٥٤٠١)	(٥٩٧٥٨٤٧)
(٢٠٥٨٩٧١)	(١٩٤٦١٧٢)	(٤٠٠٥١٤٣)
(٣٤٩٨٦٦)	(٣٥٧٣٣٤)	(٧٠٧٤٠٠)
(٦٣٥٠٨٠)	(٩٢٣٩٨٤)	(١٥٥٩٠٦٤)
(٢٠٢٦٦٩٨٣٦)	(١٥٧٧٦٢٣٢١)	(٣٦٠٤٣٢١٥٧)
٥٤٦٦٠٧٦	٨٥٦٨٧٢٣	١٤٠٣٤٧٩٩
(٢٣١٤٤١٩)	(٤٥٠١٠٣)	(٢٧٦٤٥٢٢)
(١٠٢٦٩٩٠)	(٩٤٥٢٦٩)	(١٩٧٢٢٥٩)
٨٣٤٩٢٧	١٨٦٧٦٩٤	٢٧٠٢٦٢١
(٣٢٢٦٣٩٧)	(٨٨٠٠٠١)	(٤١٠٦٣٩٨)
(٢٦٦٨٠٣)	٨١٦١٠٤٤	٧٨٩٤٢٤١
(٥٨٤٠٣)	(١٣٣٤٨١٢)	(١٣٩٣٢١٥)
(٣٢٥٢٠٦)	٦٨٢٦٢٣٢	٦٠١٠٢٦

توليد الطاقة

التشغيلية للمحطات

الممتلكات والآلات والمعدات

إدارية

صيانة

قطع غيار ومخزون غير متحرك

تعويض نهاية الخدمة

تكاليف التشغيل

التشغيلي

فروقات العملات الأجنبية

ص ديون مشكوك في تحصيلها

أخرى، بالصافي

تمويل

إسارة) الربح قبل ضريبة الدخل

رؤف ضريبة الدخل

إسارة) الربح للفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٠٣٢١٣٠٤٢	٧٧٣٧٩١٠٧	١٨٠٩٢٦٤٩
إيرادات توليد الطاقة		
(٨٣٣٧٢٣٦٤)	(٥٥٦٣٣٨٢٠)	(١٣٩٠٠٦١٨٤)
التكاليف التشغيلية للمحطات		
(٧٨٦٩٠٠٩)	(٧٨٢٢٤٥٨)	(١٥٣٩١٩٦٧)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		
(٥٢٠١٠١٩)	(٦٣٤٣٠٤٨)	(١١٥٤٤٠٦٧)
مصاريف إدارية		
(١٢٣٧٨١١)	(٥٧٠٧٣٠٢)	(٦٩٤٥١١٣)
مصاريف صيانة		
(٣٦١٠٦٧)	(٣٧٦٦٦١)	(٧٣٨٢٢٨)
استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك		
(١٥٤٧٦٦)	(٣٦٨٣٦٥)	(٥٢٣١٣١)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		
(٩٧٨٩٧٠٣٦)	(٧٦٢٥٢١٥٤)	(١٧٤١٤٩١٩٠)
مجموع تكاليف التشغيل		
٥٣١٦٠٠٦	١١٢٦٩٥٣	٦٤٤٣٤٥٩
الربح التشغيلي		
(٢٣٣٩٠٩٣)	٩٣٠٦٥٠	(١٤٠٨٤٤٣)
(٣٤٦٧٣٨)	(٢٨٤٠٦٥)	(٦٣١٣٠٣)
(١٦٢٩٦٦٦)	٢٧١٠٧٤	١٩٠٠٧٤٠
(٣٣٥٨٢١٣)	(٨٨٤١٤٧)	(٤٢٤٢٣٦٠)
(خسائر) أرباح فروقات العملات الأجنبية		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
إيرادات أخرى، بالصافي		
تكاليف تمويل		
٩٠٢١٢٨	١١٥٩٩٦٥	٢٠٦٢٠٩٣
الربح قبل ضريبة الدخل		
(٢٥٥٠٠٠)	(٥٧٦٢٨٦)	(٨٣١٢٨٦)
مصرف ضريبة الدخل		
٦٤٧١٢٨	٥٨٣٦٧٩	١٢٣٠٨٠٧
الربح للفترة		

