



Ref. :

Date :

الرقم : ١٨١٤ / ١-٥-٣
التاريخ : ٢٠١٨-٧-٣١

مواصلة
من
البيان
المرحلة
٣٠ حزيران - ٢٠١٨
٤٤

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : البيانات المالية المرحلية ٣٠-حزيران - ٢٠١٨

مرفق البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠/حزيران/٢٠١٨ باللغتين العربية والانجليزية ، بالإضافة الى نسخة على CD .

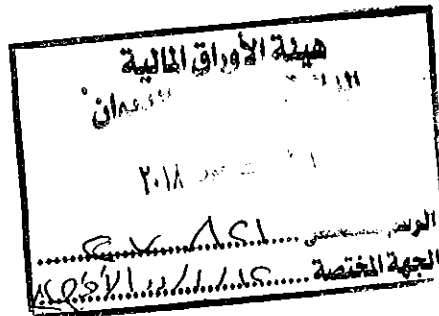
واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

عن /الرئيس التنفيذي

نديم رزقي

المدير المالي

علي زهير



شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٨

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
١٣٢,٣٩٧,١٦٤	١٢٦,٣٤٠,٣٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٥١٢,٢٦٠	٢٩,٤١٩,١٩٧	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢	قرض صندوق إسكان الموظفين
٥٣٩,٢٩٢	٥١٨,٩٧٨	استثمار في شركة حليفة
٩٥٣,٥٤١	٩٠٠,٦٠٩	موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٦٤٣,٠٨٩	١٤,٦٢٠,٨٨٣	مخزون الوقود الاستراتيجي
١٥١,١٩٦,٧٧٨	١٤٥,٦٣٤,٤٢٢	
الموجودات المتداولة -		
٢٢,٢٠١,٠١١	٢٠,٨٥٦,٤٤٩	مخزون
٤,٦٦٥,٦٥٣	٢,٢٥٨,٣٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٧٦٦,٠٨٠	٧٨,٧٩٣,٢٢٦	ذمم مدينة
٢٥,٣٨٨	٣٦,٧٢١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٦,٦٥٨,١٣٢	١٠١,٩٤٤,٧٥٤	
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٤٧,٥٧٩,١٧٦	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
١٨,٦٧٢,٩٣٢	١٠,٦٧٢,٩٣٢	احتياطي اختياري
(٢,٩٧٨,٣١٩)	(٢,٦٠١,١٦٦)	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٧,١٢٩,٧٠٩	٨,٤٤٢,٨٨٥	أرباح مدورة
٦٠,٣٢٤,٣٢٢	٥٤,٠١٤,٦٥١	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات -		
المطلوبات غير المتداولة -		
٥٣,٨٤٨,٧٥١	٣٢,٢٥٣,٨٠٠	قروض طويلة الأجل
٥,٩٩١,٢٥٤	٥,٨٠١,٤٨٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١٠,٥٠٠	٢,٣٨٤,٤١٠	مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٣,٣٧٢,٧٨٥	١,٤٩٦,٠٢٧	مطلوبات مشتقات مالية
٦٥,٥٢٣,٢٩٠	٤١,٩٣٥,٧٢١	
المطلوبات المتداولة -		
٢٨,٨٠٥,٠٨٠	٣٣,٧٣٢,٦٥٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦,٤٦٢,٣٧٢	١١,٤٧٧,٥٨٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٣٣٨,٠٩٩	٦١,٦٥١,٩٠٠	ذمم دائنة
١,٩٥٠,٤٩٦	٢,٤٣٤,٤١٩	مطلوبات مشتقات مالية
٢٦,٩٠١,٥٩٠	٤١,٩٧٩,٧٩٣	بنوك دائنة
٥٤٩,٦٦١	٣٥٢,٤٥٠	مخصص ضريبة الدخل
٩٢,٠٠٧,٢٩٨	١٥١,٦٢٨,٨٠٤	
١٥٧,٥٣٠,٥٨٨	١٩٣,٥٦٤,٥٢٥	
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٤٧,٥٧٩,١٧٦	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٢٤٦٤٨٨	٣٣٩٠٩٧٦٣	٧٢٠٠٥٧٦٦	٧٩٢٠٠٣١٠	إيرادات توليد الطاقة
(٧٤٦٦٢٠٨)	(١٨٢٩٧٧٦٤)	(٤٣٨٠٥٥٥٢)	(٤٧٦٨١٤١٥)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٣٠٧٨٠٣١)	(٣٠٨٩٢٥٩)	(٦١٦٠٥٢٣)	(٦١٧٩٢٣٨)	استهلاكات
(٢٢٧١٢٢٧)	(٢٦٠٣١٣٩)	(٤٦١٥٣٠٥)	(٤٩٥٠٩١٠)	مصاريف إدارية
(١٥٥٨٠٧١)	(١٥٨٧٢٧٠)	(٤٢٥٢٠٢٦)	(٢٩١٩٦٠٢)	مصاريف صيانة
(٤٦٩٢١٤)	(٩٧١٤١)	(٩٤٩٤٢٩)	(٥٩٧١٤١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٧٨٥٤١)	(١٩٢٧٢١)	(٣٥٤٣٦٢)	(٣٨٢٦٣٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٥٠٢١٢٩٢)	(٢٥٨٦٧٢٩٤)	(٦٠١٣٧١٩٧)	(٦٢٧١٠٩٤٢)	مجموع تكاليف التشغيل
٦٢٢٥١٩٦	٨٠٤٢٤٦٩	١١٨٦٨٥٦٩	١٦٤٨٩٣٦٨	الربح التشغيلي
٢٢٩٣٢٧	(١٧١١٠٢)	(٥٠٢٠٨٠)	(٦٩٦٢٠٤)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٢٠٣١٤)	١٧٨٦٨	(٢٠٣١٤)	١٧٨٦٨	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركة الحليفة
-	(١٠٥٦٦٥٦٢)	-	(١٠٦٥٢٠٤٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٤٦٥٦٣	٢٥١٠٢٧	٨٩١٧٥٤	١٣٤٢٣٨٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦٥٥٤١٦)	(١٩١٥٦٤١)	(٣٤١٧٨٨٦)	(٣٧٨١٧٩٩)	تكاليف تمويل، بالصافي
٥٢٢٥٣٥٦	(٤٣٤١٩٤١)	٨٨٢٠٠٤٣	٢٧١٩٥٦٨	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٢٤١٢٣٨)	(٤٩١٥٨٣)	(٥٠٦٨٦٧)	(١٣٦٨٠٢٦)	مصرف ضريبة الدخل
٤٩٨٤١١٨	(٤٨٣٣٥٢٤)	٨٣١٣١٧٦	١٣٥١٥٤٢	الربح (الخسارة) للفترة
				يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
(٧١٥٤٤)	(٦٦١٥)	٣٧٧١٥٣	(١٧٠٦٢٥)	(الخسارة) الربح من تحوطات التدفقات النقدية
٤٩١٢٥٧٤	(٤٨٤٠١٣٩)	٨٦٩٠٣٢٩	١١٨٠٩١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٦٦	(٠/١٦١)	٠/٢٧٧	٠/٠٤٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة توريد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي تعويضات التقلبات النقدية	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٩٧٨,٣١٩)	٧,١٢٩,٧٠٩	٦٠,٣٢٤,٣٢٢
-	-	-	٣٧٧,١٥٣	٨,٣١٣,١٧٦	٨,٦٩٠,٣٢٩
-	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٦٠١,١٦٦)	٨,٤٤٢,٨٨٥	٥٤,٦١٤,٦٥١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٥٩٣,٩١٨)	٧,٨٢٣,٥٨٢	٦٩,٤٠٢,٥٩٦
-	-	-	(١٧٠,٦٢٥)	١,٣٥١,٩٤٢	١,١٨٠,٩١٧
-	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٦٧٢,٩٣٢	(٢,٧٦٤,٥٩٣)	٢,١٧٥,١٢٤	٥٥,٥٨٣,٥١٣

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٢٠٧١٩٠٥٦٨	٨٠٨٢٠٠٠٤٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات:		
استهلاكات		
٦٠١٧٩٠٢٣٨	٦٠١٦٠٠٥٢٣	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٩٧٠١٤١	٩٤٩٠٤٢٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣٨٢٠٦٣٦	٣٥٤٠٣٦٢	مخصص إجازات الموظفين
١٢٦٠٨٢٠	١٠٥٠٢٢٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٠٦٥٢٠٠٤٥	-	خسائر فروقات العملات الأجنبية
٦٩٦٠٢٠٤	٥٠٢٠٠٨٠	حصة الشركة من خسائر (أرباح) الشركة الحليفة
(١٧٠٨٦٨)	٢٠٠٣١٤	تكاليف تمويل
٣٠٧٨٤٠٨٦٩	٣٠٤١٨٠٠٢٧	إيراد فوائد
(٣٠٠٧٠)	(١٤١)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٠١٥٣)	(٩٠٦٦٥)	
تغيرات رأس المال العامل:		
ذمم مدينة		
(٨٠٤٥٢٠١١٦)	(٣٩٠٢٧٠١٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٥٢٠٣٠٦)	٢٤٥٠٥٧٨	مخزون
(٢٠٤٧٧٠٠٩)	٤١٧٠٣٣٩	ذمم دائنة
٨٠٢٥٨٠٨٧٢	٣٤٠٣١٣٠٨٠١	أرصدة دائنة أخرى
(٤٠٤٠٧٣٥)	(٧٧٠١٤٧)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٧٠٠٢٤)	(٥٤٤٠١٣٢)	المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
(٣٠٨٣٧)	(٦١٠٢٤٨)	المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(٢٥٠٠٠)	(٦٩٩٠٦٤١)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
-	(١٠٥٦٧٨٩٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٠٣١٠١١٤)	(٦٥١٠١٤٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٠٠٢٥٧٠١٦١	١٣٠٧٩٠٦٦٨	
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ		
(١٠٠٤٣٠٨٩٤)	(٦٩٤٠٠٣٣)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
٣٧٠٦٨١	١٠٠٠٧٩	المتحصل من بيع وقود محطات متقاعدة
-	٢٠١٦١٠٧١٨	فوائد مقبوضة
٣٠٠٧٠	١٤١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠٣٠١٤٣)	١٤٧٧٠٩٠٥	
الأنشطة التمويلية		
مسحوبات قروض		
٤٠٢٦٠٠٠٠	-	توزيعات أرباح
(١٥٠٠٠٠٠٠٠)	(٨٠٠٠٠٠٠٠٠)	تسديدات قروض
(١٢٠٩٦٩٠٦٠٠)	(١٨٠٣٦٦٠٣٩١)	فوائد مدفوعة
(٣٠٥٤٢٠٨٢٩)	(٣٠٢٥٨٠٥٤٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٧٠٢٥٢٠٤٢٩)	(٢٩٠٦٢٤٠٩٣٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧٠٩٩٨٠٤١١)	(١٥٠٠٦٧٠٣٦٦)	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٧٠٨١٥	٤٩٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٣٥٠٧٨٣٠٤٤٧)	(٢٦٠٨٧٦٠٢٠٢)	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران
(٤٣٠٧٧٤٠٤٣)	(٤١٠٩٤٣٠٧٢)	

١. عام

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

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

التحوط

قامت الشركة بتطبيق محاسبة التحوط بأثر مستقبلي. في تاريخ التطبيق المبدي كانت جميع عقود التحوط الحالية للشركة مؤهلة للمعالجة كعقود تحوط مستمرة. تماشياً مع الفترات السابقة، واصلت الشركة تحديد التغيير في القيمة العادلة للعقود الأجلة بأكملها في العلاقات التحوطية للتدفقات النقدية للشركة، وبالتالي، لم يكن لتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) أي أثر جوهري لمحاسبة التحوط على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما يلي:

(أ) تقديم الخدمات:

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر الشركة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل الشركة في نفس الوقت. سيستمر الاعتراف بإيرادات بيع المعدات عند نقطة معينة من الزمن عند تسليم المعدات.

(ب) تعديلات أخرى:

إضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن البنود الأخرى من البيانات الرئيسية في القوائم المالية كالموجودات الضريبية المؤجلة والموجودات المتوفرة للبيع والتزاماتها والأرباح والخسائر بعد ضريبة الدخل للسنة من العمليات المتوقعة والاستثمارات في الشركات الحليفة وكذلك حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ومصروف ضريبة الدخل والأرباح المدورة، تم تعديلها حسب الضرورة. تم أيضاً تعديل أثر فروقات العملة الناتجة من العمليات الأجنبية.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. إن السياسة المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى الشركة أي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقتطعة ولم يجر أي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ت. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣. ذمم مدينة وذمم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، ان اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على ان تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في انتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول وشركة البترول الوطنية، لذلك تتضمن الذمة المدينة لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٦١٦٥١٩٠٠ دينار يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٨٥٥٨٠١٨ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٨٨٢٠٩٣٠٩٣ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٤٠.٢٥١	٣٦.٦٨٩	نقد لدى البنوك
٢٦.٥٨٥	٣٢	نقد في الصندوق
٢٦٦.٨٣٦	٣٦.٧٢١	
(٤٤٠.٤٠.٨٧٩)	(٤١.٩٧٩.٧٩٣)	يطرح: بنوك دائنة
(٤٣.٧٧٤.٠٤٣)	(٤١.٩٤٣.٠٧٢)	

٥. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٢٢٧٠٠٥٢٩	١٤٩٦٠٠٢٧	٣٧٦٦٠٥٥٦	عقود آجلة لأسعار العملة*
١٦٣٨٩٠	-	١٦٣٨٩٠	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
٢٤٣٤٩١٩	١٤٩٦٠٠٢٧	٣٩٣٠٩٤٤٦	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥٧٣٠٥٢٨	٣٣٠٦٣١٣	٤٨٧٩٨٤١	عقود آجلة لأسعار العملة*
٣٧٦٩٦٨	٦٦٤٧٢	٤٤٣٨٤٠	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٩٥٠٤٩٦	٣٣٧٢٧٨٥	٥٣٢٣٢٨١	

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

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود الاجلة كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار العملة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الاجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٣٧٦٦٠٥٥٦ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كإرباح غير متحققة متراكمة بمبلغ ٩٧٦٠٣ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

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

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف عقود مقايضة أسعار الفوائد كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار الفائدة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة لعقود مقايضة أسعار الفوائد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ١٦٣٨٩٠ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرض على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كإرباح غير متحققة متراكمة بمبلغ ٢٧٩٥٥٠ دينار كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨ في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

٦. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٣٨٨٣٤٣ر	٤٥٣٩٣٥	ضريبة الدخل للفترة
(٢٠٣١٧)	٥٢٩٣٢	مبالغ محررة من (مضافة إلى) موجودات ضريبية
١٣٦٨٠٢٦ر	٥٠٦٨٦٧	

العقبة-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى نهاية عام ٢٠١٧. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة لغاية عام ٢٠١٣. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٣.

المواقع الاخرى-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للمواقع الأخرى باستثناء موقع العقبة لغاية عام ٢٠١٧. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٤.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٧٦٦٠٨٠	٧٨٧٩٣٢٢٦	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*
٢٣٠	١٤٢١٥٣	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٢٣١	٢٣١	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - المغرب
٦٣٨٧	٧٣٨٧	شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)
١٨٥٥٧٣	١٤٤٥٠٤	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
١٦٠٠	٣٢٠٠	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
٤٢٤٦٦٤	٤٢٤٦٦٤	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
١٠٠٠	٢٠٠٠	شركة الرائدة للطاقة
٤٠٣٨٥٧٦٥	٧٩٥١٧٣٦٥	

* يظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ ٤٩٣٤٣٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٩٣٤٣٦٠ دينار).

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٦٨٩٤٠	٣٠٩٣٨٨٢	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٧٤٢٠	١٨٠٩٠	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
١٤٣١٣	١٤٣١٣	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
١٤٠٢	١٤٦٩	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
٧٠٠٢٧	٤٦٨١١	شركة أكواباور الأردن القابضة
٥٤٨٨	٧٣٠٩	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض
٢٩٦٧٥٩٠	٣١٨١٨٧٤	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار

إيرادات توليد الطاقة

٧٩١٨٤٥٣٠	٧١٩٥٥٨٠١
----------	----------

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

التكاليف التشغيلية للمحطات

٣٠٦٤٧٤٥	٦١٩٨٩١٩
---------	---------

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

إيرادات أخرى

٤٠٠٠	٤٠٠٠
٢١٠٠	٢١٠٠
١٠٠٠	١٠٠٠
٩٠٠	٩٠٠
٧٩٧٦٥٣	٦٦٢١٣١
١٦٠٠	١٦٠٠
١٠٠٠	١٠٠٠
١٠١٩٨	-
٨٠٩٤٥١	٦٧٢٧٣١

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية***
شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)
شركة أكوابور الأردن القابضة
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية*
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية****
شركة الرائدة للطاقة
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

المصاريف الإدارية

٢١٦٠٠	٢١٦٠٠
٢٦٣	-
٦٨٥٧	٦٧
١٤٤٢	١٨٢١
-	٤٢٨١
٢١٠٠٠	٢١٠١٠
٥١١٦٢	٤٨٧٧٩

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض**
شركة نوماك الخليج للتشغيل والصيانة*****
مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

- * وقعت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ عقد إيجار تشغيلي لمدة ٢٥ سنة لأرض مع شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية بمبلغ ٥٠٠٠٠٠ دينار سنوياً، إضافة إلى ذلك تم أيضاً توقيع عقد تشغيل وصيانة بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٦.
- ** وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤ عقد خدمات مع شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (الشركة الأم) للحصول على خدمات استشارية ومالية وقانونية.
- *** وقعت الشركة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٦ عقد تشغيل وصيانة مع الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية.
- **** وقعت الشركة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٧ عقد لتقديم خدمات تشغيل وصيانة مع شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية.
- ***** وقعت الشركة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٧ عقد خدمات مع شركة نوماك الخليج للتشغيل والصيانة للحصول على خدمات استشارية وصيانة وتشغيل.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
٣٥١,٦٩٤	٢٧٧,١٥٠	

رواتب ومنافع

٨. توزيعات أرباح-

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بمبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الاحتياطي الإختياري بمبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

٩. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل-

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٩٣٠,٢٩٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠٨,٣٩٣ دينار).

كفالات بنكية-

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٢٦,٠٣٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٦,٣٣٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة-

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٧٦,٧٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣١٤,٦٣٢ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فانه لن يترتب على الشركة اية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

التزامات رأسمالية-

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ١,٦٨٦,٧٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢,٢٩٩,٢٥٤ دينار).

شركة مصفاة البترول-

دخلت الشركة في نزاع مع شركة مصفاة البترول الأردنية حول مطالبة شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٩٦,١٩٣,٧٣٧ دينار كقوائد تأخير سداد الفواتير الشهرية. تنص اتفاقية توريد الوقود المبرمة مع شركة مصفاة البترول الأردنية على أن لدى شركة مصفاة البترول الأردنية الحق في المطالبة بقوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوم من تاريخ إصدار الفاتورة.

وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني المستقل أنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية توريد الوقود المبرمة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		
المجموع	باقي المواقع	العقبة
دينار	دينار	دينار
٧٢,٠٠٥,٧٦٦	١٥,٤٣٢,٣٦٤	٥٦,٥٧٣,٤٠٢
		إيرادات توليد الطاقة
(٤٣,٨٠٥,٥٥٢)	(٧,٨٢٢,٢٥٨)	(٣٥,٩٨٣,٢٩٤)
		التكاليف التشغيلية للمحطات
(٦,١٦٠,٥٢٣)	(٢,٢٩٥,٤٢٧)	(٣,٨٦٥,٠٩٦)
		استهلاكات
(٤,٦١٥,٣٠٥)	(٢,٢٨٤,٣٠٥)	(٢,٣٣١,٠٠٠)
		مصاريف إدارية
(٤,٢٥٢,٠٢٦)	(٢,٨٧٦,٧٧٩)	(١,٣٧٥,٢٤٧)
		مصاريف صيانة
(٩٤٩,٤٢٩)	(٤٣٧,٢٢٩)	(٥١٢,٢٠٠)
		مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣٥٤,٣٦٢)	(١٧١,٦٨١)	(١٨٢,٦٨١)
		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٠١٣,٧١٩)	(١٥,٨٨٧,٦٧٩)	(٤٤,٢٤٩,٥١٨)
		مجموع تكاليف التشغيل
١١,٨٦٨,٥٦٩	(٤٥٥,٣١٥)	١٢,٣٢٣,٨٨٤
		الربح (الخسارة) التشغيلي
(٥٠٢,٠٨٠)	١٢٤	(٥٠٢,٢٠٤)
		خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٢٠,٣١٤)	(٢٠,٣١٤)	-
		حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٨٩١,٧٥٤	٨٢٨,٩٠٢	٦٢,٨٥٢
		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٤١٧,٨٨٦)	(١,٠٩٠,٥٨٠)	(٢,٣٢٧,٣٠٦)
		تكاليف تمويل، بالصافي
٨,٨٢٠,٠٤٣	(٧٣٧,١٨٣)	٩,٥٥٧,٢٢٦
		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٥٠٦,٨٦٧)	(٣٨,٨٤٦)	(٤٦٨,٠٢١)
		مصرف ضريبة الدخل
٨,٣١٣,١٧٦	(٧٧٦,٠٢٩)	٩,٠٨٩,٢٠٥
		الربح (الخسارة) للفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		
المجموع	باقي المواقع	العقبة
دينار	دينار	دينار
٧٩٢٠٠ر٣١٠	١٧٣٩١ر٠٨٨	٦١٨٠٩ر٢٢٢
		إيرادات توليد الطاقة
(٤٧٦٨١ر٤١٥)	(٧٢٤٦٣ر٣٥٤)	(٤٠ر٤٣٥ر٠٦١)
(٦١٧٩٩ر٢٣٨)	(٢٣٩٤ر٦٨١)	(٣٧٨٤ر٥٥٧)
(٤٩٥٠ر٩١٠)	(٢٤٧٨ر٢٣٠)	(٢٤٧٢ر٦٨٠)
(٢٩١٩ر٦٠٢)	(١٤٠٨ر٠٢٩)	(١ر٥١١ر٥٧٣)
(٥٩٧ر١٤١)	(٤٢٠ر٧٥٧)	(١٧٦ر٣٨٤)
(٣٨٢ر٦٣٦)	(١٨٢ر٣٣٥)	(٢٠٠ر٣٠١)
(٦٢٧١٠ر٩٤٢)	(١٤١٣٠ر٣٨٦)	(٤٨ر٥٨٠ر٥٥٦)
		مجموع تكاليف التشغيل
١٦ر٤٨٩ر٣٦٨	٣ر٢٦٠ر٧٠٢	١٣ر٢٢٨ر٦٦٦
		الربح التشغيلي
(٦٩٦ر٢٠٤)	(٣٧٦٩)	(٦٩٢ر٤٣٥)
١٧ر٨٦٨	١٧ر٨٦٨	-
(١٠ر٦٥٢ر٠٤٥)	(٦ر٥١١ر٧١٤)	(٤ر٤٠ر٣٣١)
١٣ر٤٢ر٣٨٠	١٣ر٣٣ر٣٠٧	٩ر٠٧٣
(٣ر٧٨١ر٧٩٩)	(١ر٢٥٨ر٨١٥)	(٢ر٥٢٢ر٩٨٤)
		خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
		حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		إيرادات أخرى، بالصافي
		تكاليف تمويل، بالصافي
٢ر٧١٩ر٥٦٨	(٣ر١٦٢ر٤٢١)	٥ر٨٨١ر٩٨٩
		الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(١ر٣٦٨ر٠٢٦)	(٨٦٤ر٥٩٩)	(٥٠٣ر٤٢٧)
		مصرف ضريبة الدخل
١ر٣٥١ر٥٤٢	(٤ر٠٢٧ر٠٢٠)	٥ر٣٧٨ر٥٦٢
		الربح (الخسارة) للفترة