

Ref. :

Date :

الرقم : 3-5-3 / 2589
التاريخ : 3-10-2018

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية المرحلية ٣٠-أيلول-٢٠١٨

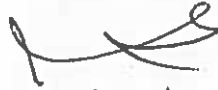
مرفق نسخة عن البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠/أيلول/٢٠١٨ .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

عن /الرئيس التنفيذي

نديم رزقي

المدير المالي


علي زهير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ أيلول ٢٠١٨

4929

3123

2018/61

البرقمة التسلسل:

رقم الملف:

الجهة المختصة:

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨

EY

نبلي عالماً
أفضل للعمل

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

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

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في النتيجة، لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧. إن القوائم المالية المرحلية المرفقة تمثل أول قوائم مالية مرحلية مُصدرة من الشركة لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تشرين اول ٢٠١٨

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
١٣٢,٣٩٧,١٦٤	١٢٤,٢٩٧,٥٤٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٥١٢,٢٦٠	٢١,١٧٨,٤٦٦	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢	قرض صندوق إسكان الموظفين
٥٣٩,٢٩٢	٥١٨,٩٧٨	استثمار في شركة حليفة
٩٥٣,٥٤١	٩٠١,٠٥٦	موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٦٤٣,٠٨٩	١٤,٥٦٤,٠٨٦	مخزون الوقود الاستراتيجي
١٥١,٩٦٦,٧٧٨	١٤٢,٧١١,٩٤١	
الموجودات المتداولة -		
٢٢,٢٠١,٠١١	٢١,٠٠٧,٢٢١	مخزون
٤,٦٦٥,٦٥٣	٢,٢٨٨,٧١٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٧٦٦,٠٨٠	٧٩,١٨٨,٢٤١	ذمم مدينة
٢٥,٣٨٨	١١٧,١٣٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٦,٦٥٨,١٣٢	١٠٢,٦٠١,٣١٢	
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٤٥,٣١٣,٢٥٣	
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)	(٢,٤٠٥,٨٤٤)	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٧,١٢٩,٧٠٩	١٤,١١٨,٦٧٤	أرباح مدورة
٦٠,٣٢٤,٣٢٢	٥٩,٨٨٥,٧٦٢	
المطلوبات -		
المطلوبات غير المتداولة -		
٥٣,٨٤٨,٧٥١	٣٠,٥٦٦,١٠٥	قروض طويلة الأجل
٥,٩٩١,٢٥٤	٥,٩٧٨,٨٤٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١٠,٥٠٠	٢,٤٢٢,٢٥٠	مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٣,٣٧٢,٧٨٥	٢,٦٧٧,٤٦٧	مطلوبات مشتقات مالية
٦٥,٥٢٣,٢٩٠	٤١,٦٤٤,٦٦٥	
المطلوبات المتداولة -		
٢٨,٨٠٥,٠٨٠	٢٦,٥٦١,٦٠٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦,٤٦٢,٣٧٢	١١,١٨٤,٢١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٣٣٨,٠٩٩	٦١,٧٠٠,٧٠٤	ذمم دائنة
١,٩٥٠,٤٩٦	١,٦٥٥,٩١٤	مطلوبات مشتقات مالية
٢٦,٩٠١,٥٩٠	٤٢,١٦٤,٢٠٨	بنوك دائنة
٥٤٩,٦٦١	٥١٦,١٧٩	مخصص ضريبة الدخل
٩٢,٠٠٧,٢٩٨	١٤٣,٧٨٢,٨٢٦	
١٥٧,٥٣٠,٥٨٨	١٨٥,٤٢٧,٤٩١	
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٤٥,٣١٣,٢٥٣	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

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

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	١٩,٠٥٧,٠٠٥	٤٧,٤٩٩,٨٤٧	٩١,٠٦٢,٧٧١	١٢٦,٧٠٠,١٥٧
التكاليف التشغيلية للمحطات	(٤,٧٨٦,٢٨٤)	(٣,٥٤٦,٨٣٤)	(٤,٨٩١,٨٣٦)	(٧,٩٢٨,٢٤٩)
استهلاكات	(٣,٠٨٤,١٣٧)	(٣,٠٨٦,٦٠٠)	(٩,٢٤٤,٦٦٠)	(٩,٢٦٥,٨٣٨)
مصاريف إدارية	(٢,٦٨٢,٠٧٧)	(٢,٤١٨,٨١٦)	(٧,٢٩٧,٣٨٢)	(٧,٣٦٩,٧٢٦)
مصاريف صيانة	(٨٦٥,٢٠٥)	(١,٢٨٩,٨١٦)	(٥,١١٧,٢٣١)	(٤,٢٠٩,٤١٨)
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٤٤٦,٧٧٥)	(٢٩٨,٥٧٥)	(١,٣٩٦,٢٠٤)	(٨٩٥,٧١٦)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(١٨٢,٩٤٢)	(١٩٧,٥٣٥)	(٥٣٧,٣٠٤)	(٥٨٠,١٧١)
مجموع تكاليف التشغيل	(١٢,٠٤٧,٤٢٠)	(٣٨,٨٣٨,١٧٦)	(٧٢,١٨٤,٦١٧)	(١٠١,٥٤٩,١١٨)
الربح التشغيلي	٧,٠٠٩,٥٨٥	٨,٦٦١,٦٧١	١٨,٨٧٨,١٥٤	٢٥,١٥١,٠٣٩
أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية، بالصفائي	٢٤٠,٦٩٠	(١٢٤,٧٣٥)	(٢٦١,٣٩٠)	(٨٢٠,٩٣٩)
حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركة الحليفة	-	-	(٢٠,٣١٤)	١٧,٨٦٨
المسترد من (مخصص) ذمم مشكوك في تحصيلها	-	١٣٥,٩٧٦	-	(١٠,٥١٦,٠٦٩)
إيرادات أخرى، بالصفائي	٤٠٣,٨٨٩	٣٠,٥٧٢٥	١,٢٩٥,٦٤٣	١,٦٤٨,١٠٥
تكاليف تمويل، بالصفائي	(١,٧٠١,٥٢٧)	(١,٩٧٨,٧٤٥)	(٥,١١٩,٤١٣)	(٥,٧٦٠,٥٤٤)
الربح قبل ضريبة الدخل	٥,٩٥٢,٦٣٧	٦,٩٩٩,٨٩٢	١٤,٧٧٢,٦٨٠	٩,٧١٩,٤٦٠
مصرف ضريبة الدخل	(٢٧٦,٨٤٨)	(٧٠,٩٥٦٢)	(٧٨٣,٧١٥)	(٢,٠٧٧,٥٨٨)
الربح للفترة	٥,٦٧٥,٧٨٩	٦,٩٢٨,٩٣٠	١٣,٩٨٨,٩٦٥	٧,٦٤١,٨٧٢
بضائف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):				
الربح من تحوطات التقلبات النقدية	١٩٥,٣٢٢	٢٢٢,٢٩٨	٥٧٢,٤٧٥	٥١,٦٧٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥,٨٧١,١١١	٦,٥١٢,٦٢٨	١٤,٥٦١,٤٤٠	٧,٦٩٣,٥٤٥
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/١٨٩	٠/٢١٠	٠/٤٦٦	٠/٢٥٥

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي تحوطات التقلبات التنبؤية	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠,٣٢٤,٣٢٢	٧,١٢٩,٧٠٩	(٢,٩٧٨,٣١٩)	١٨,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٥٦١,٤٤٠	١٣,٩٨٨,٩٦٥	٥٧٢,٤٧٥	-	-	-
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٩,٨٨٥,٧٦٢	١٤,١١٨,٦٧٤	(٢,٤٠٥,٨٤٤)	١٠,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي تحوطات التقلبات التنبؤية	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٩,٤٠٢,٥٩١	٧,٨٧٣,٥٨٢	(٢,٥٩٣,٩١٨)	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٦٩٣,٥٤٥	٧,٦٤١,٨٧٢	٥١,٦٧٣	-	-	-
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٢,٠٩٦,١٤١	٨,٤١٥,٤٥٤	(٢,٥٤٢,٢٤٥)	١٨,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٨)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين أول ٢٠١٨.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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:

معييار 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.

معيان 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 لآلية 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 المبني 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 الى 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 المتوقفة 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 بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي 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 الاولي 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 ان 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. ان السياسة المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى الشركة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر أي تعديلات على احكام 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 المبني 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 المبني 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 أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٧٠٤,٧٠٠,٦١١ دينار يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٨,٥٨٠,٥٨٠ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٣١٤,٢٦٨,٦٨٦ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤١,٨٩٩	١١٦,٩٣٣	نقد لدى البنوك
٥,٤٩١	١٩٩	نقد في الصندوق
٤٧,٣٩٠	١١٧,١٣٢	
(٤٠,٥٥٤,٢٧٨)	(٤٢,١٦٤,٢٠٨)	يطرح: بنوك دائنة
(٤٠,٥٠٦,٨٨٨)	(٤٢,٠٤٧,٠٧٦)	

٥. المشتقات المالية

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

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥٦١٣٢١	٢٦٧٧٤٦٧	٤٢٣٨٧٨٨	عقود آجلة لأسعار العملة*
٩٤٥٩٣	-	٩٤٥٩٣	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٦٥٥٩١٤	٢٦٧٧٤٦٧	٤٣٣٣٣٨١	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥٧٣٥٢٨	٣٣٠٦٣١٣	٤٨٧٩٨٤١	عقود آجلة لأسعار العملة*
٣٧٦٩٦٨	٦٦٤٧٢	٤٤٣٤٤٠	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٩٥٠٤٩٦	٣٣٧٢٧٨٥	٥٣٢٣٢٨١	

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

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود 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 الآجلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٤٢٣٨٧٨٨ 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 ٢٢٣٦٢٨ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

** تحمل قروض الشركة مع بنك ستاندرد تشارترد سعر فائدة متغير. وللد 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 أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٩٤٥٩٣ 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 ٣٤٨٤٧ دينار كما بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

٦. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و٢٠١٧ 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٠٨٦٨٨٧	٧٣١٢٣٠	ضريبة الدخل للفترة
(٩٢٩٩)	٥٢٤٨٥	مبالغ محررة من (مضافة إلى) موجودات ضريبية
٢٠٧٧٥٨٨	٧٨٣٧١٥	

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 الأخرى-

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 ٢٠١٦.

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 أيلول ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٧٦٦٠٨٠	٧٩١٨٨٢٤١	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*
٢٣٠	٢٠٩٥٥٤	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٢٣١	٢٣١	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - المغرب
٦٣٨٧	١٠٠٠	شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)
١٨٥٥٧٣	٤٠٩١٢٦	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
١٦٠٠	٣٢٠٠	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
٤٢٤٦٦٤	٤٢٤٦٦٤	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
١٠٠٠	١٠٠٠	شركة الرائدة للطاقة

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

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٦٨٩٤٠	٣١٤٢٦٨٦	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٧٤٢٠	١٤٩٦٧	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
١٤٣١٣	١٤٣١٣	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
١٤٠٢	٣٣٠٢	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
٧٠٠٢٧	٢٨٦٨٣	شركة أكواباور الأردن القابضة
٥٤٨٨	٧٢٧٠	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار

إيرادات الطاقة

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

٩١٠٠١٢٨٧	١٢٦٦٤٣٣٢٤
----------	-----------

التكاليف التشغيلية للمحطات

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

٩٣٤١٦٠٤	٥٠٥٨١٦٧٦
---------	----------

إيرادات أخرى

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

١٨١٠٢	٢٣٨٣٧
٢٠٩٣٢٤	٢٠٩٣٢٤
٢٠٠٠	١٠٠٠
٤١٣٤٥	٤٠٠٢٠
٩٢٦٧٥٣	١٢٢٣٩٢٣
١٦٠٠	١٦٠٠
٢٠٠٠	١٠٠٠
٣٨	١٢٣٤
١٢٠١٦٢	١٣١٣٣٣٥

المصاريف الإدارية

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

٢٥٦٥٠	٢٥٦٥٠
-	٢٦٣
١٩٠٠	٨٢٥٩
١٨٢١	٤٨٣٤
٤٢٨١	-
٣١٥١٠	٣١٥٠٠
٦٥١٦٢	٧٠٥٠٦

* وقعت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ عقد إيجار تشغيلي لمدة ٢٥ سنة لأرض مع شركة الزرقاء لتوليد الطاقة

الكهربائية بمبلغ ٥٠٠٠٠ 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 الام) 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 أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧			
المجموع	باقي المواقع	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
١٢٦٧٠٠٠١٥٧	٢٦٢٤٩٢٠٠	١٠٠٤٥٠٠٩٥٧	إيرادات توليد الطاقة
(٧٩٢٢٨٢٤٩)	(١٠٨٣٤٢٩٤)	(٦٨٣٩٣٥٥٥)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٩٢٦٥٨٣٨)	(٣٥٥٦٣٣٩)	(٥٧٠٩٤٩٩)	استهلاكات
(٧٣٦٩٧٢٦)	(٣٧٦٠٢٠٢)	(٣٦٠٩٥٢٤)	مصاريف إدارية
(٤٢٠٩٤١٨)	(١٩١١٤٣٨)	(٢٢٩٧٩٨٠)	مصاريف صيانة
(٨٩٥٧١٦)	(٥٢٠٢٨٢)	(٣٧٥٤٣٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥٨٠١٧١)	(٢٤٨١٨٠)	(٣٣١٩٩١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٠١٥٤٩١١٨)	(٢٠٨٣١١٣٥)	(٨٠٧١٧٩٨٣)	مجموع تكاليف التشغيل
٢٥٨١٥١٠٣٩	٥٤١٨٠٦٥	١٩٧٣٢٩٧٤	الربح التشغيلي
(٨٢٠٩٣٩)	٤٢٧٨٣٩	(١٢٤٨٧٧٨)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
١٧٨٦٨	١٧٨٦٨	-	حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
(١٠٥١٦٠٦٩)	(٥٩١٣٧٣٠)	(٤٦٠٢٣٣٩)	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٦٤٨١٠٥	١٦٠٩٢٩٢	٣٨٨١٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٥٧٦٠٥٤٤)	(٢٠٥٨٧٣٣)	(٣٧٠١٨١١)	تكاليف تمويل، بالصافي
٩٧١٩٤٦٠	(٤٩٩٣٩٩)	١٠٢١٨٨٥٩	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٢٠٧٧٥٨٨)	(١٣٠٧٣٢٩)	(٧٧٠٢٥٩)	مصرف ضريبة الدخل
٧٦٤١٨٧٢	(١٨٠٦٧٢٨)	٩٤٤٨٦٠٠	الربح (الخسارة) للفترة