

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

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

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

FOR THE NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 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 Nine Months Ended September 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 September 30, 2024, and the related condensed interim statement of profit or loss and other comprehensive income for the three-month and nine-month periods ended September 30, 2024, the condensed interim statement of changes in shareholder's equity and condensed interim statement of cash flows for the nine 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 accompanying condensed interim financial statements as of September 30, 2024, are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) “Interim Financial Reporting”.

Other Matter

The financial statements as of December 31, 2023, and the interim condensed financial information for the period ended September 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 October 30, 2023, respectively.

**Kawasmy and Partners
KPMG**

Hatem Kawasmy
License (656)



Amman – Jordan
October 29, 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 September 30, 2024 (Reviewed Not Audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Assets			
Non-Current Assets			
Property and equipment	5	15,862,604	26,255,486
Intangible assets		295,991	484,739
Right of use assets		910,530	1,066,846
Deferred tax assets		2,703,328	2,711,628
Strategic fuel		4,784,297	4,787,106
Total Non-Current Assets		24,556,750	35,305,805
Current Assets			
Inventories		2,331,743	3,106,280
Trade and other receivables	4	14,624,156	10,114,304
Cash and cash equivalents	6	7,395,120	6,429,178
Total Current Assets		24,351,019	19,649,762
Total Assets		48,907,769	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		8,705,673	18,322,429
Total Shareholder's Equity		15,378,605	24,995,361
Liabilities			
Non-Current Liabilities			
Loans – long term		2,633,512	3,973,513
Lease contract liabilities – long term		752,116	789,076
Employees' end-of-service indemnity provision		4,263,656	4,546,138
Decommissioning provision		2,369,864	2,279,738
Total Non-Current Liabilities		10,019,148	11,588,465
Current Liabilities			
Loans – short term		2,633,512	3,827,785
Trade and other payables		18,195,763	11,853,883
Lease contract liabilities – short term		262,235	262,878
Due to banks		96,969	112,020
Income tax provision	8	2,321,537	2,315,175
Total Current Liabilities		23,510,016	18,371,741
Total Liabilities		33,529,164	29,960,206
Total Shareholder's Equity and Liabilities		48,907,769	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)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Notes	For the Nine Months Ended September 30,		For the three Months Ended September 30,	
		2024	2023	2024	2023
Power generation income (Operating rental income)	11	26,723,764	26,249,758	8,972,943	8,862,166
Operating and maintenance revenues	12	5,069,895	4,994,242	1,878,668	1,598,132
Total Operating Revenue		31,793,659	31,244,000	10,851,611	10,460,298
Operating expenses	13	(2,395,789)	(2,749,120)	(1,040,675)	(1,062,035)
Depreciation and amortization		(10,333,974)	(10,343,847)	(3,444,528)	(3,445,835)
Slow-moving spare parts and general material expense		(1,154,250)	(1,136,997)	(384,750)	(378,999)
Employees benefits		(8,671,882)	(8,150,272)	(2,226,427)	(2,550,311)
General and administrative expenses		(1,689,083)	(1,663,317)	(609,032)	(556,080)
Expected credit losses		(57,376)	(4,468)	-	(4,468)
Total Operating Cost		(24,302,354)	(24,048,021)	(7,705,412)	(7,997,728)
Operating Profit for The Period		7,491,305	7,195,979	3,146,199	2,462,570
Other income, net	14	1,623,881	2,540,300	(74,214)	811,412
Finance income		380,149	732,642	101,521	290,739
Finance costs		(251,599)	(358,660)	(83,629)	(110,953)
Profit For the Period Before Income Tax Expenses		9,243,736	10,110,261	3,089,877	3,453,768
Income tax expense	8	(860,492)	(929,807)	(270,002)	(254,514)
Profit For the Period		8,383,244	9,180,454	2,819,875	3,199,254
Total Comprehensive Income for The Period		8,383,244	9,180,454	2,819,875	3,199,254
Basic and diluted earnings per share		2,794	3,060	0,939	0.199

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 Nine Months Ended September 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	-	-	-	8,383,244	8,383,244
Cash dividends (Note 15)	-	-	-	(18,000,000)	(18,000,000)
Balance as at September 30, 2024	3,000,000	3,000,000	672,932	8,705,673	15,378,605
<u>Changes For the Nine Months Ended September 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	-	-	-	9,180,454	9,180,454
Capital decrease (Note 1)	(27,000,000)	-	-	-	(27,000,000)
Cash dividends (Note 15)	-	-	-	(26,000,000)	(26,000,000)
Balance as at September 30, 2023	3,000,000	7,500,000	672,932	9,837,876	21,010,808

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 Nine Months Ended September 30,	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<u>Note</u>	2024	2023
<u>Cash Flow from Operating Activities</u>			
Profit for the period before income tax expense		9,243,736	10,110,261
Adjustments:			
Depreciation and amortization		10,333,974	10,343,847
Slow-moving spare parts and general materials expense		1,154,250	1,136,997
Employee's end-of-service indemnity expense		402,105	434,099
Employee's vacation expense		18,246	51,118
Employee's termination expense	10	1,600,000	354,759
Employee incentives		-	15,600
Expected credit losses expense		57,376	-
(Gain) on sale of property, plant, and equipment and scrap items	14	(251,204)	(1,001,209)
(Gain) from the sale of scrap-retired units	14	(1,155,000)	(303,498)
(Gain) loss from foreign currency exchange, net	14	(140,091)	(948,584)
Finance income		(380,149)	(732,642)
Finance costs		251,599	358,660
		21,134,842	19,819,408
Working capital changes:			
Trade and other receivables		(4,253,943)	15,379,524
Inventories		(379,713)	(9,149)
Strategic fuel		2,809	-
Trade and other payables		623,466	(2,674,850)
Cash flows from operating activities		17,127,461	32,514,933
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(684,587)	(657,618)
Employee's vacation provision paid		(66,324)	(100,053)
Employee's termination benefits provision paid	10	(1,436,159)	(354,759)
Other provision paid		(400,000)	(465,600)
Board of Director Remuneration provision paid		(35,000)	(35,000)
Income tax paid	8	(845,830)	(1,010,313)
Net cash flows from operating activities		13,659,561	29,891,590
<u>Cash Flow from Investing Activities</u>			
Purchase of property, plant, and equipment	5	(53,450)	(3,072)
Proceeds from the sale of property, plant, and equipment		708,622	1,399,313
Interest received		380,149	732,642
Proceeds from the sale of retired units	14	1,155,000	303,498
Proceeds from sale strategic fuel		-	1,405
Net cash flows from investing activities		2,190,321	2,433,786
<u>Cash Flow from Financing Activities</u>			
Cash dividends paid	15	(12,000,000)	(26,000,000)
Repayments of loans		(2,675,068)	(2,757,961)
lease liabilities payments		(87,600)	(87,600)
Interest paid		(105,520)	(191,670)
Net cash flows used in financing activities		(14,868,188)	(29,037,231)
Net change in cash and cash equivalents		981,694	3,288,145
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		(701)	1,613
Cash and cash equivalents at January 1,		6,317,158	12,136,845
Cash And Cash Equivalents at September 30	6	7,298,151	15,426,603
<u>Non-Cash Transaction</u>			
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 October 4, 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 February 12, 1998, as a public shareholding Company under number (334) and commenced its industrial and commercial activities on January 1, 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 September 20, 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 September 30, 2024 that is related to the operations of the site in Aqaba.

In its extraordinary meeting held on April 10, 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 nine-month period ended September 30, 2024, was approved by the Company’s Board of Directors in their meeting held on October 28, 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 September 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.

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

We believe that the estimates and judgments adopted in the preparation of the condensed interim financial information preparation for the nine -month period ended on September 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.

- 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 September 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Due from related parties (Note 9)	12,604,995	8,401,989
Other receivables	2,019,161	1,712,315
	14,624,156	10,114,304

5) PROPERTY AND EQUIPMENT

During the nine-month period that ended September 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 3,072), and there was disposal during the Nine Months ended September 30, 2024, amounted by JOD 526,385 (December 31, 2023: JOD 1,465,260).

The depreciation for the nine-month period September 30, 2024, amounted to JOD 9,988,914 (September 30, 2023: JOD 9,998,784), and there was disposal of accumulated depreciation during the period ended September 30, 2024, amounted by JOD 68,967 (December 31, 2023: JOD 1,064,983).

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

6) CASH AND CASH EQUIVALENTS

In Jordanian Dinar

	As of September 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Cash and deposits at banks *	7,384,408	6,421,183
Cash on hand	10,712	7,995
	7,395,120	6,429,178

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

	For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)	
<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Cash and deposits at banks *	7,384,408	15,437,537
Cash on hand	10,712	11,637
	7,395,120	15,449,174
Less: Due to banks**	(96,969)	(22,571)
	7,298,151	15,426,603

* For the period ended as of September 30, 2024, deposits at banks earned an average interest rate between 6.25% to 6.65% (September 30, 2023: average between 6,25% to 6,36%) 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 September 30, 2024 (September 30, 2023: 7.75%).

7) DERIVATIVE FINANCIAL INSTRUMENTS

On January 2, 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 September 30, 2024. The option will mature in October 2024.

8) INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended September 30, 2024, and September 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:

	For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)	
<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Income tax expense for the period	852,192	915,098
Amounts released (added to) from deferred tax assets	8,300	14,709
	860,492	929,807

Movement on the income tax provision was as follows:

	As of September 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
<i>In Jordanian Dinar</i>		
Balance at 1 January	2,315,175	2,367,799
Income tax expense for the period/year	852,192	985,290
Income tax paid	(845,830)	(1,037,914)
Balance at the end of the period/year	2,321,537	2,315,175

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

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.

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 2020.

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 September 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
National Electric Power Company - Government of Jordan, net* (note 4)	Sister Company	10,166,840	5,709,332
Government of Jordan	Shareholder	1,525,268	1,525,268
Jordan Petroleum Refinery Company	Sister Company	302,478	301,878
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation**	Sister Company	466,846	777,780
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	40,667	40,667
ACWA Power Jordan Holding	Sister Company	29,045	2,464
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	73,185	3,543
Al-Risha for solar Power Project	Sister Company	634	41,012
ACWA Power International Company for Water and Power-Dubai	Sister Company	32	45
		12,604,995	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 10,166,840 as of September 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 September 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.

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

Due to related parties:

<i>In Jordanian Dinar</i>	Nature of relationship	As of September 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	15,554	4,904
		15,015,554	9,004,904

Transactions with related parties are included as follows:

<i>In Jordanian Dinar</i>	For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)	
	2024	2023
<u>Power generation revenues (operating rental income):</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	26,723,764	25,055,915
<u>Stations operating costs:</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	915,955	-
<u>Other income and expenses- net</u>		
The Local Company for Water and Solar Projects	579,864	563,635
ACWA Power Jordan Holdings	51,703	54,109
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	5,405,799	3,978,454
Al-Risha Company for Solar Projects	387,873	364,780
ACWA Power Company / Dubai	-	480
ACWA Power Company / Riyadh	-	3,600
<u>Administrative expenses:</u>		
ENARA Energy Investments	13,500	-
ACWA Power Jordan Holdings	1,422	-
The Local Company for Water and Solar Projects	1,349	2,301
ACWA Power Company / Dubai	-	2,030
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	2,155	2,969
ACWA Power Company	-	1,702
<u>Compensation of key management personnel:</u>		
Salaries and benefits	347,370	252,647

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 September 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 36 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

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

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 September 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	(1,436,159)	(354,759)
	163,841	-

11) POWER GENERATION INCOME (OPERATING RENTAL INCOME)

**For the nine-month ended September 30,
(Reviewed not audited)**

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Station Capacity Charge	26,723,764	26,222,828
Energy Charge	-	26,930
	26,723,764	26,249,758

12) OPERATING AND MAINTENANCE REVENUE

**For the nine-month ended September 30,
(Reviewed not audited)**

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,876,296	3,833,932
The Local Company for Water and Solar Projects	573,925	557,209
Al-Risha Company for Solar Projects	369,111	358,360
Jordan Valley Authority	250,563	244,741
	5,069,895	4,994,242

13) OPERATING EXPENSES

**For the nine-month ended September 30,
(Reviewed not audited)**

<i>In Jordanian Dinar</i>	2024	2023
Supplementary activities (Importing Energy)	915,955	1,193,843
Spare parts	891,287	783,278
Maintenance material and expert wages	315,350	346,583
Operating water	146,090	175,760
Chemical materials	33,973	27,830
Oil and lubricants	5,324	90,479
Other	87,810	131,347
	2,395,789	2,749,120

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

14) OTHER INCOME, NET

<i>In Jordanian Dinar</i>	For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)	
	2024	2023
Gain from foreign currency exchange, net	140,091	948,584
Gain from sale of property plant, and equipment	251,204	1,001,209
Gain from sale of scrap-retired units.	1,155,000	303,498
Non-operational revenue	-	199,042
Others, net	77,586	87,967
	1,623,881	2,540,300

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.

16) CONTINGENT LIABILITIES

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

At September 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 September 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 40,195 as of September 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.

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

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.

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 September 30, 2024 (Reviewed not audited)	As of December 31, 2023 (Audited)
Cash at bank	7,384,408	6,421,183
Trade and other receivable	13,001,556	10,114,304
	<u>20,385,964</u>	<u>16,535,487</u>

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:

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

NON-DERIVATIVE FINANCIAL LIABILITY

In Jordanian Dinar

As of September 30, 2024 (Reviewed not audited)	Book value	Contractual cash flows	Within one year	More than one year
Trade and other payables	18,195,763	(18,195,763)	(18,195,763)	-
Due to banks	96,969	(96,969)	(96,969)	-
Loans	5,267,024	(5,368,673)	(2,684,336)	(2,684,337)
Lease liabilities	1,014,351	(1,194,362)	(323,046)	(871,316)
	24,574,107	(24,855,767)	(21,300,114)	(3,555,653)

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	(8,094,167)	(4,013,834)	(4,080,333)
Lease liabilities	1,051,954	(1,301,794)	(332,708)	(969,086)
	20,819,155	(21,361,864)	(16,312,445)	(5,049,419)

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.

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.

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

NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

- **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 September 30, 2024				
(Reviewed not audited)				
Cash and cash equivalents	7,395,120	-	-	-
Trade and other receivables	14,624,156	-	-	-
Trade and other payables	(18,195,763)	-	-	-
Due to banks	(96,969)	-	-	-
Loans	(5,267,024)	-	-	-
Lease liabilities	(1,014,351)	-	-	-

<i>In Jordanian dinar</i>	Book value	Fair Value		
		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 Nine Months ended September 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 September 2024 and 2023.

For the nine-month ended September 30, 2024 (Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Aqaba	Mafraq	Other Locations	Total
Power generation income (Operating rental income)	26,723,764	-	-	26,723,764
Operating and maintenance revenues	-	573,925	4,495,970	5,069,895
Total operating revenue	26,723,764	573,925	4,495,970	31,793,659
Operating expenses	(1,150,469)	(44,049)	(1,201,271)	(2,395,789)
Depreciation and amortization	(10,171,539)	(13,475)	(148,960)	(10,333,974)
Slow-moving spare parts and general material expense	(1,154,250)	-	-	(1,154,250)
Employees benefits	(4,961,747)	(399,398)	(3,310,737)	(8,671,882)
Administrative expenses	(1,168,580)	(56,352)	(464,151)	(1,689,083)
Expected credit losses expense	(45,269)	(1,186)	(10,921)	(57,376)
Total operating cost	(18,651,854)	(514,460)	(5,136,040)	(24,302,354)
Operating profit (loss) for the period	8,071,910	59,465	(640,070)	7,491,305
Other income, net	1,409,672	1,527	212,682	1,623,881
Finance income	299,935	7,859	72,355	380,149
Finance cost	(250,362)	(121)	(1,116)	(251,599)
Profit (loss) for the period before income tax expenses	9,531,155	68,730	(356,149)	9,243,736
Income tax expense	(829,286)	(6,826)	(24,380)	(860,492)
Profit (loss) for the period	8,701,869	61,904	(380,529)	8,383,244

For the nine-month ended September 30, 2023 (Reviewed not audited)

<i>In Jordanian Dinar</i>	Aqaba	Mafraq	Other Locations	Total
Power generation income (Operating rental income)	26,249,758	-	-	26,249,758
Operating and maintenance revenues	-	557,209	4,437,033	4,994,242
Total operating revenue	26,249,758	557,209	4,437,033	31,244,000
Operating expenses	(1,448,310)	(129,933)	(1,170,877)	(2,749,120)
Depreciation and amortization	(10,163,816)	(7,924)	(172,107)	(10,343,847)
Slow-moving spare parts and general material expense	(1,003,920)	-	(133,077)	(1,136,997)
Employees benefits	(3,846,326)	(296,694)	(4,007,252)	(8,150,272)
Administrative expenses	(674,089)	(49,917)	(939,311)	(1,663,317)
Expected credit losses	-	-	(4,468)	(4,468)
Total Operating cost	(17,136,461)	(484,469)	(6,427,092)	(24,048,021)
Operating profit (loss) for the period	9,113,297	72,741	(1,990,059)	7,195,979
Other income, net	1,892,100	8,882	639,318	2,540,300
Finance income	302,562	6,640	423,440	732,642
Finance cost	(358,647)	-	(13)	(358,660)
Profit (loss) for the period before income tax expenses	10,949,312	88,263	(927,314)	10,110,261
Income tax expense	(735,860)	(25,084)	(168,863)	(929,807)
Profit (Loss) For the Period	10,213,452	63,179	(1,096,177)	9,180,454

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للتسعة 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 أيلول ٢٠٢٤ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

امر اخر

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

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٤

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

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٥,٨٦٢,٦٠٤	٢٦,٢٥٥,٤٨٦
موجودات غير ملموسة		٢٩٥,٩٩١	٤٨٤,٧٣٩
حق استخدام موجودات عقود الإيجار		٩١٠,٥٣٠	١,٠٦٦,٨٤٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٧٠٣,٣٢٨	٢,٧١١,٦٢٨
الوقود الاستراتيجي		٤,٧٨٤,٢٩٧	٤,٧٨٧,١٠٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤,٥٥٦,٧٥٠	٣٥,٣٠٥,٨٠٥
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢,٣٣١,٧٤٣	٣,١٠٦,٢٨٠
ذمم وارصدة مدينة أخرى	٤	١٤,٦٢٤,١٥٦	١٠,١١٤,٣٠٤
النقد وما في حكمه	٦	٧,٣٩٥,١٢٠	٦,٤٢٩,١٧٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢٤,٣٥١,٠١٩	١٩,٦٤٩,٧٦٢
مجموع الموجودات		٤٨,٩٠٧,٧٦٩	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		٨,٧٠٥,٦٧٣	١٨,٣٢٢,٤٢٩
مجموع حقوق المساهمين		١٥,٣٧٨,٦٠٥	٢٤,٩٩٥,٣٦١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٢,٦٣٣,٥١٢	٣,٩٧٣,٥١٣
التزام عقود الإيجار – طويل الاجل		٧٥٢,١١٦	٧٨٩,٠٧٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤,٢٦٣,٦٥٦	٤,٥٤٦,١٣٨
مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات		٢,٣٦٩,٨٦٤	٢,٢٧٩,٧٣٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠,٠١٩,١٤٨	١١,٥٨٨,٤٦٥
المطلوبات المتداولة			
قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام		٢,٦٣٣,٥١٢	٣,٨٢٧,٧٨٥
ذمم وارصدة دائنة أخرى		١٨,١٩٥,٧٦٣	١١,٨٥٣,٨٨٣
التزام عقود الإيجار – قصير الأجل		٢٦٢,٢٣٥	٢٦٢,٨٧٨
بنوك دائنة		٩٦,٩٦٩	١١٢,٠٢٠
مخصص ضريبة الدخل		٢,٣٢١,٥٣٧	٢,٣١٥,١٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٨	٢٣,٥١٠,٠١٦	١٨,٣٧١,٧٤١
مجموع المطلوبات		٣٣,٥٢٩,١٦٤	٢٩,٩٦٠,٢٠٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٤٨,٩٠٧,٧٦٩	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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٨,٨٦٢,١٦٦	٨,٩٧٢,٩٤٣	٢٦,٢٤٩,٧٥٨	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	١١	الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الإيجار التشغيلي)
١,٥٩٨,١٣٢	١,٨٧٨,٦٦٨	٤,٩٩٤,٢٤٢	٥,٠٦٩,٨٩٥	١٢	إيرادات التشغيل والصيانة
١٠,٤٦٠,٢٩٨	١٠,٨٥١,٦١١	٣١,٢٤٤,٠٠٠	٣١,٧٩٣,٦٥٩		مجموع الإيرادات التشغيلية
(١,٠٦٢,٠٣٥)	(١,٠٤٠,٦٧٥)	(٢,٧٤٩,١٢٠)	(٢,٣٩٥,٧٨٩)	١٣	تكاليف التشغيل
(٣,٤٤٥,٨٣٥)	(٣,٤٤٤,٥٢٨)	(١٠,٣٤٣,٨٤٧)	(١٠,٣٣٣,٩٧٤)		الاستهلاكات والاطفاءات
(٣٧٨,٩٩٩)	(٣٨٤,٧٥٠)	(١,١٣٦,٩٩٧)	(١,١٥٤,٢٥٠)		مصرف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
(٢,٥٥٠,٣١١)	(٢,٢٢٦,٤٢٧)	(٨,١٥٠,٢٧٢)	(٨,٦٧١,٨٨٢)		منافع موظفين
(٥٥٦,٠٨٠)	(٦٠٩,٠٣٢)	(١,٦٦٣,٣١٧)	(١,٦٨٩,٠٨٣)		مصاريف إدارية و عمومية
(٤,٤٦٨)	-	(٤,٤٦٨)	(٥٧,٣٧٦)		مصرف خسائر انتمائية متوقعة
(٧,٩٩٧,٧٢٨)	(٧,٧٠٥,٤١٢)	(٢٤,٠٤٨,٠٢١)	(٢٤,٣٠٢,٣٥٤)		مجموع التكاليف التشغيلية
٢,٤٦٢,٥٧٠	٣,١٤٦,١٩٩	٧,١٩٥,٩٧٩	٧,٤٩١,٣٠٥		الربح التشغيلي للفترة
٨١١,٤١٢	(٧٤,٢١٤)	٢,٥٤٠,٣٠٠	١,٦٢٣,٨٨١	١٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٢٩٠,٧٣٩	١٠١,٥٢١	٧٣٢,٦٤٢	٣٨٠,١٤٩		إيرادات تمويل
(١١٠,٩٥٣)	(٨٣,٦٢٩)	(٣٥٨,٦٦٠)	(٢٥١,٥٩٩)		تكاليف تمويل
٣,٤٥٣,٧٦٨	٣,٠٨٩,٨٧٧	١٠,١١٠,٢٦١	٩,٢٤٣,٧٣٦		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٥٤,٥١٤)	(٢٧٠,٠٠٢)	(٩٢٩,٨٠٧)	(٨٦٠,٤٩٢)	٨	مصرف ضريبة الدخل
٣,١٩٩,٢٥٤	٢,٨١٩,٨٧٥	٩,١٨٠,٤٥٤	٨,٣٨٣,٢٤٤		الربح للفترة
٣,١٩٩,٢٥٤	٢,٨١٩,٨٧٥	٩,١٨٠,٤٥٤	٨,٣٨٣,٢٤٤		مجموع الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
٠,١٩٩	٠,٩٣٩	٣,٠٦٠	٢,٧٩٤		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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤					
٢٤,٩٩٥,٣٦١	١٨,٣٢٢,٤٢٩	٦٧٢,٩٣٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
٨,٣٨٣,٢٤٤	٨,٣٨٣,٢٤٤	-	-	-	الربح للفترة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
<u>١٥,٣٧٨,٦٠٥</u>	<u>٨,٧٠٥,٦٧٣</u>	<u>٦٧٢,٩٣٢</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
التغير للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣					
٦٤,٨٣٠,٣٥٤	٢٦,٦٥٧,٤٢٢	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٩,١٨٠,٤٥٤	٩,١٨٠,٤٥٤	-	-	-	الربح للفترة
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
<u>٢١,٠١٠,٨٠٨</u>	<u>٩,٨٣٧,٨٧٦</u>	<u>٦٧٢,٩٣٢</u>	<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,١١٠,٢٦١	٩,٢٤٣,٧٣٦		ربح الفترة قبل الضريبة
			التعديلات:
١٠,٣٤٣,٨٤٧	١٠,٣٣٣,٩٧٤		استهلاكات واطفاءات
١,١٣٦,٩٩٧	١,١٥٤,٢٥٠		مصرف قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
٤٣٤,٠٩٩	٤٠٢,١٠٥		مصرف تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥١,١١٨	١٨,٢٤٦		مصرف اجازات الموظفين
٣٥٤,٧٥٩	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	مصرف انتهاء خدمات الموظفين
١٥,٦٠٠	-		حوافز موظفين
-	٥٧,٣٧٦		مصرف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٠٠١,٢٠٩)	(٢٥١,٢٠٤)	١٤	(أرباح) بيع الممتلكات والمعدات متقاعدة
(٣٠٣,٤٩٨)	(١,١٥٥,٠٠٠)	١٤	(أرباح) بيع وحدات توليد سكراب
(٩٤٨,٥٨٤)	(١٤٠,٠٩١)	١٤	(أرباح) فروقات العملات الأجنبية، بالصادف
(٧٣٢,٦٤٢)	(٣٨٠,١٤٩)		إيرادات تمويل
٣٥٨,٦٦٠	٢٥١,٥٩٩		مصاريف تمويل
١٩,٨١٩,٤٠٨	٢١,١٣٤,٨٤٢		
			التغير في رأس المال العامل:
١٥,٣٧٩,٥٢٤	(٤,٢٥٣,٩٤٣)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٩,١٤٩)	(٣٧٩,٧١٣)		مخزون
-	٢,٨٠٩		الوقود الاستراتيجي
(٢,٦٧٤,٨٥٠)	٦٢٣,٤٦٦		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٥١٤,٩٣٣	١٧,١٢٧,٤٦١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٥٧,٦١٨)	(٦٨٤,٥٨٧)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٠,٠٥٣)	(٦٦,٣٢٤)		المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(٣٥٤,٧٥٩)	(١,٤٣٦,١٥٩)	١٠	المدفوع من مخصص انتهاء خدمات موظفين
(٤٦٥,٦٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)		المدفوع من مخصصات أخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		المدفوع من مخصص مكافآت مجلس الإدارة
(١,٠١٠,٣١٣)	(٨٤٥,٨٣٠)	٨	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩,٨٩١,٥٩٠	١٣,٦٥٩,٥٦١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٧٢)	(٥٣,٤٥٠)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
١,٣٩٩,٣١٣	٧٠٨,٦٢٢		المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
٧٣٢,٦٤٢	٣٨٠,١٤٩		فوائد مستلمة
٣٠٣,٤٩٨	١,١٥٥,٠٠٠	١٤	المتحصل من بيع محطات توليد متقاعدة
١,٤٠٥	-		المتحصل من بيع الوقود الاستراتيجي
٢,٤٣٣,٧٨٦	٢,١٩٠,٣٢١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٥	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٢,٧٥٧,٩٦١)	(٢,٦٧٥,٠٦٨)		تسديدات قروض طويلة الأجل
(٨٧,٦٠٠)	(٨٧,٦٠٠)		المدفوع من التزام الإيجار
(١٩١,٦٧٠)	(١٠٥,٥٢٠)		فوائد مدفوعة
(٢٩,٠٣٧,٢٣١)	(١٤,٨٦٨,١٨٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣,٢٨٨,١٤٥	٩٨١,٦٩٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٦١٣	(٧٠١)		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١٢,١٣٦,٨٤٥	٦,٣١٧,١٥٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٤٢٦,٦٠٣	٧,٢٩٨,١٥١	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 ٩٠٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة قامت الشركة بتاريخ ٢٠ ايلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عميلها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية من بينها اتفاقية واحدة ما تزال سارية حتى ٣٠ ايلول 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول 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 ايلول 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 اعدادها وفقاً لمييار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" مما يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في السياسات المحاسبية و مبالغ الموجودات والمطلوبات والاياردات والمصاريف. ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

- 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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:

السياسات الجديدة والتعديلات

- 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 البيانات المالية.
- التزام الإيجار في عملية بيع وإعادة تأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦).
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقارير 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:

معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

تاريخ التطبيق

- (سارية اعتباراً من ١ كانون الثاني 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) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. (سيتم تحديده - يُسمح بالتبني المبكر).
- تتوقع الشركة انه سيتم اعتماد كل من المعايير والتعديلات 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 أيلول ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
١٢,٦٠٤,٩٩٥	٨,٤٠١,٩٨٩
٢,٠١٩,١٦١	١,٧١٢,٣١٥
١٤,٦٢٤,١٥٦	١٠,١١٤,٣٠٤

بالدينار الأردني

المطلوب من اطراف ذات علاقة (ايضاح ٩)

ارصدة مدينة اخرى

٥) ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٥٣,٤٥٠ دينار أردني والتي تمثل بشكل أساسي المركبات والمعدات (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٣,٠٧٢ دينار أردني)، وتم استبعاد ممتلكات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ بقيمة ٥٢٦,٣٨٥ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٤٦٥,٢٦٠ دينار أردني).

بلغت الاستهلاكات ٩,٩٨٨,٩١٤ دينار أردني للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (٣٠ ايلول ٢٠٢٣: ٩,٩٨٨,٧٨٤ دينار أردني). و بلغت الاستيعادات على مجمع الاستهلاك ٦٨,٩٦٧ دينار أردني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول 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 أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٦,٤٢١,١٨٣	٧,٣٨٤,٤٠٨	نقد و ودائع لدى البنوك*
٧,٩٩٥	١٠,٧١٢	نقد في الصندوق
٦,٤٢٩,١٧٨	٧,٣٩٥,١٢٠	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
	١٥,٤٣٧,٥٣٧	٧,٣٨٤,٤٠٨	نقد و ودائع لدى البنوك*
	١١,٦٣٧	١٠,٧١٢	نقد في الصندوق
	١٥,٤٤٩,١٧٤	٧,٣٩٥,١٢٠	
	(٢٢,٥٧١)	(٩٦,٩٦٩)	ي طرح بنوك دائنة**
	١٥,٤٢٦,٦٠٣	٧,٢٩٨,١٥١	

* يتراوح متوسط نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك بين ٦,٢٥-٦,٦٥ % للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣٠) أيلول ٢٠٢٣: متوسط بين ٦,٢٥ % الى ٦,٣٦ % 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 أيلول ٢٠٢٤ (٣٠) أيلول 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 ١٤١,٦٥. 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 الاخر المرحلي الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤. سيستحق الخيار في تشرين الأول ٢٠٢٤.

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٣٠ أيلول 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 الاخر المرحلي الموجز ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
	٩١٥,٠٩٨	٨٥٢,١٩٢	مصروف ضريبة الدخل للفترة
	١٤,٧٠٩	٨,٣٠٠	مبالغ محررة (مضافة) من الموجودات ضريبة مؤجلة
	٩٢٩,٨٠٧	٨٦٠,٤٩٢	

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٣١٥,١٧٥	كما في أول كانون الثاني
٩٨٥,٢٩٠	٨٥٢,١٩٢	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(١,٠٣٧,٩١٤)	(٨٤٥,٨٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٣١٥,١٧٥	٢,٣٢١,٥٣٧	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 ٢٠٢٠.

(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 أيلول ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)
بالدينار الأردني			
شركة الكهرباء الوطنية، حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بالصافي (إيضاح ٤)*	شركة شقيقة	١٠,١٦٦,٨٤٠	٥,٧٠٩,٣٣٢
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	١,٥٢٥,٢٦٨	١,٥٢٥,٢٦٨
شركة مصفاة البترول الأردنية	شركة شقيقة	٣٠٢,٤٧٨	٣٠١,٨٧٨
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية**	شركة شقيقة	٤٦٦,٨٤٦	٧٧٧,٧٨٠
وزارة الطاقة والثروة المعدنية	شركة شقيقة	٤٠,٦٦٧	٤٠,٦٦٧
أكوا باور القابضة - الأردن	شركة شقيقة	٢٩,٠٤٥	٢,٤٦٤
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٧٣,١٨٥	٣,٥٤٣
مشروع الريشة للطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٦٣٤	٤١,٠١٢
أكوا باور القابضة - دبي	شركة شقيقة	٣٢	٤٥
		١٢,٦٠٤,٩٩٥	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 ١٠,١٦٦,٨٤٠ دينار أردني كما في ٣٠ ايلول 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 ايلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار أردني).

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.

** 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المبالغ المطلوبة لأطراف ذات علاقة

المطلوب لأطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول 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
شركة أكوا باور العالمية للمياه والطاقة - الرياض	شركة شقيقة	١٥,٥٥٤	٤,٩٠٤
		١٥,٠١٥,٥٥٤	٩,٠٠٤,٩٠٤

معاملات مع اطراف ذات علاقة تتضمن كما يلي:-

بالدينار الأردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
------------------	--	------	------

إيرادات توليد الطاقة:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٥,٠٥٥,٩١٥
---	------------	------------

التكاليف التشغيلية للمحطات:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	٩١٥,٩٥٥	-
---	---------	---

إيرادات ومصاريف أخرى بالصافي:

الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	٥٧٩,٨٦٤	٥٦٣,٦٣٥
أكوا باور القابضة - الأردن	٥١,٧٠٣	٥٤,١٠٩
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٥,٤٠٥,٧٩٩	٣,٩٧٨,٤٥٤
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	٣٨٧,٨٧٣	٣٦٤,٧٨٠
أكوا باور القابضة - دبي	-	٤٨٠
أكوا باور القابضة - الرياض	-	٣,٦٠٠

المصاريف الإدارية:

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة	١٣,٥٠٠	-
أكوا باور القابضة - الأردن	١,٤٢٢	-
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	١,٣٤٩	٢,٣٠١
أكوا باور - دبي	-	٢,٠٣٠
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٢,١٥٥	٢,٩٦٩
شركة أكوا باور	-	١,٧٠٢

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

رواتب ومنافع	٣٤٧,٣٧٠	٢٥٢,٦٤٧
--------------	---------	---------

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) مخصص انتهاء خدمات الموظفين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٤، سجلت الشركة مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤، سجلت الشركة مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كمخصص لإنهاء خدمة الموظفين المتوقع مغادرتهم خلال عام ٢٠٢٤، سيتم دفعها إلى ٣٦ موظفًا بمبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار أردني لكل موظف.

خلال عام ٢٠٢٢، باعت الشركة محطتي رحاب والريشه إلى شركة السمرا لتوليد الكهرباء. ووفقًا 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 أيلول 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	(١,٤٣٦,١٥٩)	(٣٥٤,٧٥٩)
	١٦٣,٨٤١	-

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

بالتدينار الأردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الدخل من استطاعة المحطة	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٦,٢٢٢,٨٢٨	٢٦,٩٣٠
الدخل من الطاقة	-	-	-
	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٦,٢٢٢,٨٢٨	٢٦,٩٣٠

(١٢) إيرادات التشغيل والصيانة

بالتدينار الأردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	٣,٨٧٦,٢٩٦	٣,٨٣٣,٩٣٢	٣,٨٣٣,٩٣٢
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	٥٧٣,٩٢٥	٥٥٧,٢٠٩	٥٥٧,٢٠٩
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	٣٦٩,١١١	٣٥٨,٣٦٠	٣٥٨,٣٦٠
سلطة وادي الاردن	٢٥٠,٥٦٣	٢٤٤,٧٤١	٢٤٤,٧٤١
	٥,٠٦٩,٨٩٥	٤,٩٩٤,٢٤٢	٤,٩٩٤,٢٤٢

(١٣) تكاليف التشغيل

بالتدينار الأردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الأنشطة التكميلية (استيراد الطاقة)	٩١٥,٩٥٥	١,١٩٣,٨٤٣	١,١٩٣,٨٤٣
قطع غيار	٨٩١,٢٨٧	٧٨٣,٢٧٨	٧٨٣,٢٧٨
مواد الصيانة واجور الخبراء	٣١٥,٣٥٠	٣٤٦,٥٨٣	٣٤٦,٥٨٣
المياه التشغيلية	١٤٦,٠٩٠	١٧٥,٧٦٠	١٧٥,٧٦٠
مواد كيميائية	٣٣,٩٧٣	٢٧,٨٣٠	٢٧,٨٣٠
زيوت وشحوم	٥,٣٢٤	٩٠,٤٧٩	٩٠,٤٧٩
أخرى	٨٧,٨١٠	١٣١,٣٤٧	١٣١,٣٤٧
	٢,٣٩٥,٧٨٩	٢,٧٤٩,١٢٠	٢,٧٤٩,١٢٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٤) إيرادات أخرى، بالصافي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	بالدينار الأردني
٩٤٨,٥٨٤	١٤٠,٠٩١	الربح من صرف العملات الأجنبية - بالصافي
١,٠٠١,٢٠٩	٢٥١,٢٠٤	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٤٩٨	١,١٥٥,٠٠٠	أرباح بيع سكراب - محطات متقاعدة
١٩٩,٠٤٢	-	إيرادات غير تشغيلية
٨٧,٩٦٧	٧٧,٥٨٦	أخرى، بالصافي
٢,٥٤٠,٣٠٠	١,٦٢٣,٨٨١	

(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 ايلول 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 ايلول 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 ٤٠,١٩٥ دينار أردني كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٨,٠٠٠ دينار أردني). وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب على الشركة اية 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 له المطالبة 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).

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 الموضوعه.

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 وضم و أرصدة مدينة أخرى و.

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
٧,٣٨٤,٤٠٨	٦,٤٢١,١٨٣
١٣,٠٠١,٥٥٦	١٠,١١٤,٣٠٤
٢٠,٣٨٥,٩٦٤	١٦,٥٣٥,٤٨٧

النقد لدى البنوك

ضم 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 أيلول ٢٠٢٤	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
(مراجعة غير مدققة)				
ضم ارصدة دائنة أخرى	١٨,١٩٥,٧٦٣	(١٨,١٩٥,٧٦٣)	(١٨,١٩٥,٧٦٣)	-
بنوك دائنة	٩٦,٩٦٩	(٩٦,٩٦٩)	(٩٦,٩٦٩)	-
قروض	٥,٢٦٧,٠٢٤	(٥,٣٦٨,٦٧٣)	(٢,٦٨٤,٣٣٦)	(٢,٦٨٤,٣٣٧)
التزامات عقود الايجار	١,٠١٤,٣٥١	(١,١٩٤,٣٦٢)	(٣٢٣,٠٤٦)	(٨٧١,٣١٦)
	٢٤,٥٧٤,١٠٧	(٢٤,٨٥٥,٧٦٧)	(٢١,٣٠٠,١١٤)	(٣,٥٥٥,٦٥٣)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

بالدينار الأردني

أكثر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
-	(١١,٨٥٣,٨٨٣)	(١١,٨٥٣,٨٨٣)	١١,٨٥٣,٨٨٣	ذمم ارصدة دائنة أخرى
-	(١١٢,٠٢٠)	(١١٢,٠٢٠)	١١٢,٠٢٠	بنوك دائنة
(٤,٠٨٠,٣٣٣)	(٤,٠١٣,٨٣٤)	(٨,٠٩٤,١٦٧)	٧,٨٠١,٢٩٨	قروض
(٩٦٩,٠٨٦)	(٣٣٢,٧٠٨)	(١,٣٠١,٧٩٤)	١,٠٥١,٩٥٤	التزامات عقود الايجار
(٥,٠٤٩,٤١٩)	(١٦,٣١٢,٤٤٥)	(٢١,٣٦١,٨٦٤)	٢٠,٨١٩,١٥٥	

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. 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.

القيمة العادلة للأدوات المالية

(١٨)

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 الايجار 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	بالدينار الأردني
				كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)
-	-	-	٧,٣٩٥,١٢٠	النقد وما في حكمه
-	-	-	١٤,٦٢٤,١٥٦	ذمم و أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	(١٨,١٩٥,٧٦٣)	ذمم وارصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٩٦,٩٦٩)	بنوك دائنة
-	-	-	(٥,٢٦٧,٠٢٤)	قروض
-	-	-	(١,٠١٤,٣٥١)	التزام عقود الايجار

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	بالدينار الأردني
				كما في ٣١ كانون الاول 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 الايجار

(١٩) أرقام المقارنة

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

(٢٠) التحليل القطاعي

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)				بالدينار الأردني	
المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة		
٢٦,٧٢٣,٧٦٤	-	-	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	الدخل من توليد الطاقة	
٥,٠٦٩,٨٩٥	٤,٤٩٥,٩٧٠	٥٧٣,٩٢٥	-	(الدخل من الإيجار التشغيلي)	
٣١,٧٩٣,٦٥٩	٤,٤٩٥,٩٧٠	٥٧٣,٩٢٥	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	إيرادات التشغيل والصيانة	
(٢,٣٩٥,٧٨٩)	(١,٢٠١,٢٧١)	(٤٤,٠٤٩)	(١,١٥٠,٤٦٩)	مجموع الإيرادات التشغيلية	
(١٠,٣٣٣,٩٧٤)	(١٤٨,٩٦٠)	(١٣,٤٧٥)	(١٠,١٧١,٥٣٩)	تكاليف التشغيل	
				الاستهلاكات والإطفاءات	
				مصرفوف قطع غيار ومواد عامة	
(١,١٥٤,٢٥٠)	-	-	(١,١٥٤,٢٥٠)	بطيئة الحركة	
(٨,٦٧١,٨٨٢)	(٣,٣١٠,٧٣٧)	(٣٩٩,٣٩٨)	(٤,٩٦١,٧٤٧)	منافع موظفين	
(١,٦٨٩,٠٨٣)	(٤٦٤,١٥١)	(٥٦,٣٥٢)	(١,١٦٨,٥٨٠)	مصاريف إدارية وعمومية	
(٥٧,٣٧٦)	(١٠,٩٢١)	(١,١٨٦)	(٤٥,٢٦٩)	مصرفوف خسائر انتمانية متوقعة	
(٢٤,٣٠٢,٣٥٤)	(٥,١٣٦,٠٤٠)	(٥١٤,٤٦٠)	(١٨,٦٥١,٨٥٤)	مجموع التكاليف التشغيلية	
٧,٤٩١,٣٠٥	(٦٤٠,٠٧٠)	٥٩,٤٦٥	٨,٠٧١,٩١٠	الربح (الخسارة) التشغيلي للفترة	
١,٦٢٣,٨٨١	٢١٢,٦٨٢	١,٥٢٧	١,٤٠٩,٦٧٢	إيرادات أخرى، بالصافي	
٣٨٠,١٤٩	٧٢,٣٥٥	٧,٨٥٩	٢٩٩,٩٣٥	إيرادات تمويل	
(٢٥١,٥٩٩)	(١,١١٦)	(١٢١)	(٢٥٠,٣٦٢)	تكاليف تمويل	
٩,٢٤٣,٧٣٦	(٣٥٦,١٤٩)	٦٨,٧٣٠	٩,٥٣١,١٥٥	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	
(٨٦٠,٤٩٢)	(٢٤,٣٨٠)	(٦,٨٢٦)	(٨٢٩,٢٨٦)	مصرفوف ضريبة الدخل	
٨,٣٨٣,٢٤٤	(٣٨٠,٥٢٩)	٦١,٩٠٤	٨,٧٠١,٨٦٩	الربح (الخسارة) للفترة	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)				بالدينار الأردني	
المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة		
٢٦,٢٤٩,٧٥٨	-	-	٢٦,٢٤٩,٧٥٨	الدخل من توليد الطاقة	
٤,٩٩٤,٢٤٢	٤,٤٣٧,٠٣٣	٥٥٧,٢٠٩	-	(الدخل من الإيجار التشغيلي)	
٣١,٢٤٤,٠٠٠	٤,٤٣٧,٠٣٣	٥٥٧,٢٠٩	٢٦,٢٤٩,٧٥٨	إيرادات التشغيل والصيانة	
(٢,٧٤٩,١٢٠)	(١,١٧٠,٨٧٧)	(١٢٩,٩٣٣)	(١,٤٤٨,٣١٠)	مجموع الإيرادات التشغيلية	
(١٠,٣٤٣,٨٤٧)	(١٧٢,١٠٧)	(٧,٩٢٤)	(١٠,١٦٣,٨١٦)	تكاليف التشغيل	
				الاستهلاكات والإطفاءات	
				مصرفوف قطع غيار ومواد عامة	
(١,١٣٦,٩٩٧)	(١٣٣,٠٧٧)	-	(١,٠٠٣,٩٢٠)	بطيئة الحركة	
(٨,١٥٠,٢٧٢)	(٤,٠٠٧,٢٥٢)	(٢٩٦,٦٩٤)	(٣,٨٤٦,٣٢٦)	منافع موظفين	
(١,٦٦٣,٣١٧)	(٩٣٩,٣١١)	(٤٩,٩١٧)	(٦٧٤,٠٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية	
(٤,٤٦٨)	(٤,٤٦٨)	-	-	مصرفوف خسائر انتمانية متوقعة	
(٢٤,٠٤٨,٠٢١)	(٦,٤٢٧,٠٩٢)	(٤٨٤,٤٦٩)	(١٧,١٣٦,٤٦١)	مجموع التكاليف التشغيلية	
٧,١٩٥,٩٧٩	(١,٩٩٠,٠٥٩)	٧٢,٧٤١	٩,١١٣,٢٩٧	الربح (خسارة) التشغيلي للفترة	
٢,٥٤٠,٣٠٠	٦٣٩,٣١٨	٨,٨٨٢	١,٨٩٢,١٠٠	إيرادات أخرى، بالصافي	
٧٣٢,٦٤٢	٤٢٣,٤٤٠	٦,٦٤٠	٣٠٢,٥٦٢	إيرادات تمويل	
(٣٥٨,٦٦٠)	(١٣)	-	(٣٥٨,٦٤٧)	تكاليف تمويل	
١٠,١١٠,٢٦١	(٩٢٧,٣١٤)	٨٨,٢٦٣	١٠,٩٤٩,٣١٢	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	
(٩٢٩,٨٠٧)	(١٦٨,٨٦٣)	(٢٥,٠٨٤)	(٧٣٥,٨٦٠)	مصرفوف ضريبة الدخل	
٩,١٨٠,٤٥٤	(١,٠٩٦,١٧٧)	٦٣,١٧٩	١٠,٢١٣,٤٥٢	الربح (الخسارة) للفترة	