

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

**CONDENSED INTERIM FINANCIAL  
INFORMATION FOR THE NINE MONTHS  
ENDED SEPTEMBER 30, 2025  
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, 2025**

---

<b>Contents</b>	<b>Page</b>
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 - 15

**Kawasmy & Partners Co.**

Shmeisani, Al-Shareef Abdul Hameed Sharaf Str. BLD # 28  
Tel : +962 6 5650700  
Fax : +962 6 5688598  
Amman, Jordan

**شركة القواسمي وشركاه**

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم 28  
هاتف +962 6 565 -0700  
فاكس +962 6 568 -8598  
عمان - الأردن

# 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, 2025**

## Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim statement of financial position of **Central Electricity Generating Company (A Public Shareholding Company)** (the “Company”) as of September 30, 2025, and the related condensed interim statement of profit or loss and other comprehensive income for the three-month and nine-month periods then ended, 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, 2025, are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) “Interim Financial Reporting”.

**Kawasmy and Partners  
KPMG**

Hatem Kawasmy  
License (656)



Amman – Jordan  
October 28, 2025

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

**CONDENSED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**

<i>In Jordanian Dinar</i>	<i>Notes</i>	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed Not Audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
<b>Assets</b>			
<b>Non-Current Assets</b>			
Property, plant and equipment	5	3,124,130	12,119,910
Investment properties		414,168	414,168
Intangible assets		55,945	233,075
Right of use assets		702,110	858,426
Deferred tax assets		2,803,642	2,722,492
Strategic fuel and spare parts		3,236,668	6,136,064
<b>Total Non-Current Assets</b>		<b>10,336,663</b>	<b>22,484,135</b>
<b>Current Assets</b>			
Inventories		90,385	94,456
Trade and other receivables	4	16,609,711	12,072,494
Cash and cash equivalents	6	10,372,872	455,285
<b>Total Current Assets</b>		<b>27,072,968</b>	<b>12,622,235</b>
<b>Total Assets</b>		<b>37,409,631</b>	<b>35,106,370</b>
<b>Shareholders' Equity and Liabilities</b>			
<b>Shareholders' Equity</b>			
Paid in capital		3,000,000	3,000,000
Statutory reserve		3,000,000	3,000,000
Voluntary reserve		-	672,932
Fair value reserve		(32,007)	-
Retained earnings		9,531,292	11,391,540
<b>Total Shareholders' Equity</b>		<b>15,499,285</b>	<b>18,064,472</b>
<b>Liabilities</b>			
<b>Non-Current Liabilities</b>			
Loans		-	1,195,458
Lease contract liabilities		664,375	632,844
Employees' end-of-service indemnity provision	9	4,761,190	4,505,930
<b>Total Non-Current Liabilities</b>		<b>5,425,565</b>	<b>6,334,232</b>
<b>Current Liabilities</b>			
Decommissioning provision		2,491,732	2,400,865
Loans		2,523,403	2,390,916
Trade and other payables		9,270,444	3,410,322
Lease contract liabilities		137,111	216,345
Due to banks		-	12,942
Income tax provision	7	2,062,091	2,276,276
<b>Total Current Liabilities</b>		<b>16,484,781</b>	<b>10,707,666</b>
<b>Total Liabilities</b>		<b>21,910,346</b>	<b>17,041,898</b>
<b>Total Shareholders' Equity and Liabilities</b>		<b>37,409,631</b>	<b>35,106,370</b>

The accompanying notes on pages (6) to (15) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

**Chief Executive Officer**

**Financial Manager**

**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>	<b>Notes</b>	<b>For the Nine Months Ended September 30,</b>		<b>For the Three Months Ended September 30,</b>	
		<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Power generation income (Operating rental income)	10	27,379,287	26,723,764	9,224,099	8,972,943
Operating and maintenance revenues	11	4,976,401	5,069,895	1,681,214	1,878,668
<b>Total Operating Revenue</b>		<b>32,355,688</b>	<b>31,793,659</b>	<b>10,905,313</b>	<b>10,851,611</b>
Operating expenses	12	(3,453,171)	(2,395,789)	(1,565,831)	(1,040,675)
Depreciation and amortization		(9,367,461)	(10,333,974)	(2,589,993)	(3,444,528)
Strategic spare parts depreciation		(972,903)	(1,154,250)	(320,400)	(384,750)
Employees benefits		(7,068,923)	(8,671,882)	(2,319,119)	(2,226,427)
General and administrative expenses		(1,709,337)	(1,689,083)	(677,143)	(609,032)
Expected credit losses		(131,986)	(57,376)	(108,190)	-
Other income, net	13	674,684	1,623,881	625,532	(74,214)
<b>Total Operating Cost</b>		<b>(22,029,097)</b>	<b>(22,678,473)</b>	<b>(6,955,144)</b>	<b>(7,779,626)</b>
<b>Operating Profit For The Period</b>		<b>10,326,591</b>	<b>9,115,186</b>	<b>3,950,169</b>	<b>3,071,985</b>
Finance income		210,026	380,149	103,852	101,521
Finance costs		(187,022)	(251,599)	(63,661)	(83,629)
<b>Profit For The Period Before Income Tax Expenses</b>		<b>10,349,595</b>	<b>9,243,736</b>	<b>3,990,360</b>	<b>3,089,877</b>
Income tax expense	7	(882,775)	(860,492)	(375,787)	(270,002)
<b>Profit For The Period</b>		<b>9,466,820</b>	<b>8,383,244</b>	<b>3,614,573</b>	<b>2,819,875</b>
<b>Other Comprehensive Income Items That Are Reclassified To Profit Or Loss in Subsequent Periods</b>					
Cash flow hedge-Change in fair value (After tax)		(32,007)	-	(653)	-
<b>Total Comprehensive Income for The Period</b>		<b>9,434,813</b>	<b>8,383,244</b>	<b>3,613,920</b>	<b>2,819,875</b>
Basic and diluted earnings per share		3,145	2,794	1,205	0,939

The accompanying notes on pages (6) to (15) are an integral part of this Condensed Interim Financial Information.

**Chief Executive Officer**

**Financial Manager**

**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>	<b>Paid in Capital</b>	<b>Statutory Reserve</b>	<b>Voluntary Reserve</b>	<b>Fair value reserve</b>	<b>Retained Earning</b>	<b>Total Shareholder's Equity</b>
<b><u>Changes For The Nine Months Ended</u></b>						
<b><u>September 30, 2025</u></b>						
Balance at January 1, 2025	3,000,000	3,000,000	672,932	-	11,391,540	18,064,472
Profit for the period	-	-	-	-	9,466,820	9,466,820
Other comprehensive income items	-	-	-	(32,007)	-	(32,007)
Dividends (Note 14)	-	-	(672,932)	-	(11,327,068)	(12,000,000)
<b>Balance as at September 30, 2025</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>-</b>	<b>(32,007)</b>	<b>9,531,292</b>	<b>15,499,285</b>
<b><u>Changes For The Nine Months Ended</u></b>						
<b><u>September 30, 2024</u></b>						
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
Dividends (Note 14)	-	-	-	-	(18,000,000)	(18,000,000)
<b>Balance as at September 30, 2024</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>672,932</b>	<b>-</b>	<b>8,705,673</b>	<b>15,378,605</b>

The accompanying notes on pages (6) to (15) 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)**

<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>Note</b>	<b>For the Nine Months Ended September 30,</b>	
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b><u>Cash Flow from Operating Activities</u></b>			
Profit for the period before tax		10,349,595	9,243,736
<b>Adjustments:</b>			
Depreciation and amortization		9,367,461	10,333,974
Strategic spare parts depreciation		972,903	1,154,250
Employee's end-of-service indemnity expense	9	377,345	402,105
Employee's vacation expense		100,689	18,246
Employee's termination expense		-	1,600,000
Expected credit losses expense		131,986	57,376
Gain from sale of scrap	13	(761,125)	(1,406,204)
(Gain) loss from foreign currency exchange, net	13	164,022	(140,091)
Finance income		(210,026)	(380,149)
Finance costs		187,022	251,599
		<b>20,679,872</b>	<b>21,134,842</b>
<b>Working capital changes:</b>			
Trade and other receivables		(4,570,513)	(4,253,943)
Inventories		4,071	(379,713)
Strategic fuel		1,926,493	2,809
Trade and other payables		194,635	623,466
<b>Cash flows from operating activities</b>		<b>18,234,558</b>	<b>17,127,461</b>
Employee's end-of-service indemnity provision paid	9	(122,085)	(684,587)
Employee's vacation provision paid		(17,122)	(66,324)
Employee's termination benefits provision paid		-	(1,436,159)
Other provision paid		(383,080)	(400,000)
Board of director remuneration provision paid		(35,000)	(35,000)
Income tax paid	7	(1,175,327)	(845,830)
<b>Net cash flows from operating activities</b>		<b>16,501,944</b>	<b>13,659,561</b>
<b><u>Cash Flow from Investing Activities</u></b>			
Purchase of property, plant, and equipment	5	(38,236)	(53,450)
Proceeds from the sale of scrap		761,125	1,863,622
Interest received		210,026	380,149
<b>Net cash flows from investing activities</b>		<b>932,915</b>	<b>2,190,321</b>
<b><u>Cash Flow from Financing Activities</u></b>			
Cash dividends paid	14	(6,000,000)	(12,000,000)
Repayments of loans		(1,305,698)	(2,675,068)
Paid for derivative asset		(133,480)	-
Proceeds from hedging		59,423	-
Lease liabilities payments		(87,600)	(87,600)
Interest paid		(56,258)	(105,520)
<b>Net cash flows used in financing activities</b>		<b>(7,523,613)</b>	<b>(14,868,188)</b>
Net change in cash and cash equivalents		9,911,246	981,694
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		19,283	(701)
Cash and cash equivalents at January 1,		442,343	6,317,158
<b>Cash And Cash Equivalents at September 30,</b>	<b>6</b>	<b>10,372,872</b>	<b>7,298,151</b>
<b><u>Non-Cash Transaction</u></b>			
Dividend payable		6,000,000	6,000,000

The accompanying notes on pages (6) to (15) 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 of September 30, 2025, that is related to the operations of the site in Aqaba. And the contract will end on October 17, 2025.

- The details of the shareholders as at the date of the financial statements are as follows:

***In Jordanian Dinar***

Shareholder name	Shareholder Type	Nationality	Shareholder's Share	
			As of September 30, 2025	As of December 31, 2024
ENARA For Energy Investments	Parent Company	Jordanian	1,480,000	1,480,000
Government of Jordan	Shareholder	Jordanian	1,200,000	1,200,000
Social Security Corporation	Shareholder	Jordanian	270,000	270,000
ENARA (2) For Energy Investments	Shareholder	Jordanian	50,000	50,000
			<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

The interim condensed financial information for the nine-month period ended September 30, 2025, was approved by the Company’s Board of Directors in their meeting held on October 28, 2025.

**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, 2024.
- This condensed interim financial information should be read with the financial statements for the year ended December 31, 2024. In addition, the financial performance for the condensed interim financial information for the period ended September 30, 2025, does not necessarily give an indication for the expected financial statements performance for the year that will be ending on December 31, 2025.

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.



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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**(c) Use of judgments and estimates**

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

We believe that the estimates and judgments adopted in the preparation of the condensed interim financial information preparation for the nine -month period ended on September 30, 2025, are consistent with the estimates and judgments adopted in the preparation of the annual financial statement for the year ended December 31, 2024.

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, 2024, except for the new and amended standards that become effective after January 1, 2025, and are as follows:

**New Standards and Amendments**

**Effective Date**

Lack of Exchangeability – Amendments to IAS 21.

January 1st, 2025

The application of these new standards and amended standards did not have a material effect on the Company’s condensed interim financial statements.

**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:

- Classification and Measurement of Financial Instruments – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7. (Effective starting from January 1, 2026).
- Annual Improvements to IFRS Accounting Standards Volume 11. (Effective starting from January 1, 2026).
- IFRS 18 Presentation and Disclosure in Financial Statements. (Effective starting from January 1, 2027)
- IFRS 19 Subsidiaries without Public Accountability Disclosure. (Effective starting from January 1, 2027).
- 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 condensed interim financial information by its date mentioned above without having any material impact on the Company’s condensed interim financial information.

**4) TRADE AND OTHER RECEIVABLES**

<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
Due from related parties (Note 8)	14,749,766	9,900,833
Other receivables	1,859,945	2,171,661
	<b>16,609,711</b>	<b>12,072,494</b>

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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**5) PROPERTY AND EQUIPMENT**

During the nine-month period that ended September 30, 2025, the Company acquired property and equipment by the amount of JOD 38,236 which is mainly representing Vehicles and Equipment (December 31, 2024: JOD 53,450), and there was no disposal during the nine months ended September 30, 2025, (December 31, 2024: JOD 596,284).

The depreciation for the nine-month period September 30, 2025, amounted to JOD 9,034,016 (September 30, 2024: JOD 9,988,914), and there was no disposal of accumulated depreciation during the period ended September 30, 2025 (December 31, 2024: JOD 138,862).

**6) CASH AND CASH EQUIVALENTS**

*In Jordanian Dinar*

	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
Cash and deposits at banks *	10,352,228	445,903
Cash on hand	20,644	9,382
	<b>10,372,872</b>	<b>455,285</b>

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

	<b>For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cash and deposits at banks *	10,352,228	7,384,408
Cash on hand	20,644	10,712
	<b>10,372,872</b>	<b>7,395,120</b>
Less: Due to banks**	-	(96,969)
	<b>10,372,872</b>	<b>7,298,151</b>

\* For the period ended as of September 30, 2025, deposits at banks earned an average interest rate between 5.75% to 5.85% (September 30, 2024: average between 6.25% to 6.65%) 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 2,000,000 and an interest rate of 7.75% as of September 30, 2025 (September 30, 2024: 7.75%).

**7) INCOME TAX**

Income tax expense presented in the interim condensed statement of profit or loss and other comprehensive income consists of the following:

	<b>For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Income tax expense for the period	961,142	852,192
Amounts released (added to) from deferred tax assets	(78,367)	8,300
	<b>882,775</b>	<b>860,492</b>

Movement on the income tax provision was as follows:

	<b>For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Balance at 1 January	2,276,276	2,315,175
Income tax expense for the period	961,142	852,192
Income tax paid	(1,175,327)	(845,830)
<b>Balance at the end of the period</b>	<b>2,062,091</b>	<b>2,321,537</b>

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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**Tax Status:**

The income tax provision for the periods ending September 30, 2025 and September 30, 2024 and for the year ended December 31, 2024 has been calculated in accordance with Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments, and in accordance with the Aqaba Special Economic Zone Law No. 32 of 2000 for the company's locations in the Aqaba Special Economic Zone.

The company's income tax returns for all years since its establishment up to the year ending December 31, 2024, have been submitted to the Department of Income and Sales Tax within the specified legal deadline.

The company's branches in Amman, Aqaba, and the development areas were audited up to the year 2020.

**8) 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>	<b>Nature of relationship</b>	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
National Electric Power Company - Government of Jordan, net*	Sister Company	13,614,365	8,532,563
Jordan Valley Authority (JVA)	Sister Company	211,850	528,468
Government of Jordan	Shareholder	527,010	527,010
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation**	Sister Company	261,730	163,777
Samra Electric Power Company	Sister Company	-	83,305
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	40,667	40,667
ACWA Power Jordan Holding	Sister Company	40,285	20,978
ACWA Power International Company for water and power – Riyadh	Sister Company	1,546	-
Jordan Petroleum Refinery Company	Sister Company	2,829	2,829
Al-Risha for solar Power Project	Sister Company	13,749	960
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	35,704	245
ACWA Power International Company for Water and Power-Dubai	Sister Company	31	31
		<b>14,749,766</b>	<b>9,900,833</b>

\*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 include an amount of JOD 15,014,332 as of September 30, 2025 (December 31, 2024: JOD 9,932,530). This balance is presented net of allowance for expected credit losses of JOD 1,399,967 as at September 30, 2025 (December 31, 2024: JOD 1,399,967).

\*\*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:**

		<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
<i><b>In Jordanian Dinar</b></i>	<b><u>Nature of relationship</u></b>		
ENARA For Energy Investments	Shareholder	3,060,000	-
Government of Jordan	Shareholder	2,400,000	-
Social Security Corporation	Shareholder	540,000	-
Samra Electric Power Company	Sister Company	384	-
ACWA Power International Company for Water and Power- Riyadh	Sister Company	-	41,054
		<b>6,000,384</b>	<b>41,054</b>

**Transactions with related parties are included as follows:**

	<b>For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)</b>	
<i><b>In Jordanian Dinar</b></i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b><u>Power generation revenues (operating rental income):</u></b>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	27,379,287	26,723,764
<b><u>Operating and Maintenance Revenues - Net</u></b>		
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,669,179	3,876,296
The Local Company for Water and Solar Projects	592,732	573,925
Al-Risha Company for Solar Projects	452,024	369,111
Jordan Valley Authority	262,466	250,563
<b><u>Operating expenses</u></b>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	1,370,274	915,955
<b><u>Other income - net</u></b>		
The Local Company for Water and Solar Projects	44,090	5,939
ACWA Power Jordan Holdings	58,350	51,703
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	292,146	1,529,503
Al-Risha Company for Solar Projects	99,244	18,762
Samra Electric Power Company	5,778	-
<b><u>General and administrative expenses</u></b>		
The Local Company for Water and Solar Projects	-	1,349
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	8,259	2,155
ACWA Power Jordan Holdings	390	1,422
Government Investment Management Company	8,539	-
Jordan Valley Authority	951	-
Samra Electric Power Company	84,992	-
ENARA Energy Investments	-	13,500
<b><u>Compensation of key management personnel:</u></b>		
Salaries and benefits	243,186	347,370

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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**9) EMPLOYEES' END-OF-SERVICE INDEMNITY PROVISION**

	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
<i>In Jordanian Dinar</i>		
Balance at the beginning of the period/year	4,505,930	4,546,138
Provision for the period/year	377,345	555,659
Paid during the period/year	(122,085)	(742,172)
Actuarial losses	-	146,305
	<b>4,761,190</b>	<b>4,505,930</b>

**10) POWER GENERATION INCOME (OPERATING RENTAL INCOME)**

	<b>For The Nine-Month Ended September 30, (Reviewed Not Audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Station Capacity Charge	27,299,218	26,723,764
Energy Charge	80,069	-
	<b>27,379,287</b>	<b>26,723,764</b>

**11) OPERATING AND MAINTENANCE REVENUE**

	<b>For The Nine-Month Ended September 30, (Reviewed Not Audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,669,179	3,876,296
The Local Company for Water and Solar Projects	592,732	573,925
Al-Risha Company for Solar Projects	452,024	369,111
Jordan Valley Authority	262,466	250,563
	<b>4,976,401</b>	<b>5,069,895</b>

**12) OPERATING EXPENSES**

	<b>For The Nine-Month Ended September 30, (Reviewed Not Audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Spare parts	1,493,160	891,287
Supplementary activities (Importing Energy)	1,362,012	915,955
Maintenance material and expert wages	256,562	315,350
Operating water	184,781	146,090
Chemical materials	39,015	33,973
Oil and lubricants	23,689	5,324
Start-up cost	8,262	-
Other	85,690	87,810
	<b>3,453,171</b>	<b>2,395,789</b>

**13) OTHER INCOME, NET**

	<b>For the nine-month ended September 30, (Reviewed not audited)</b>	
<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
(Loss) Gain from foreign currency exchange, net	(164,022)	140,091
Gain from sale of scrap	761,125	1,406,204
Others, net	77,581	77,586
	<b>674,684</b>	<b>1,623,881</b>

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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**14) DIVIDENDS**

The General Assembly approved in its ordinary meeting held on April 22, 2025, the Board of Directors' recommendation to distribute an amount of JD 12,000,000 for the year ended 2024 to the shareholders. The amount is to be deducted from retained earnings and the voluntary reserve. An amount of JD 6,000,000, representing 50% of the dividends declared, was paid to shareholders during June 2025, and the remaining amount will be paid in October 2025. And 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.

**15) CONTINGENT LIABILITIES**

– **Letters of guarantee**

At September 30, 2025, The Company has outstanding letters of guarantee amounting to JOD 16,800 (December 31, 2024: JOD 16,800).

**16) 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 and deposits at banks and trade and other receivable.

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><b>In Jordanian Dinar</b></i>	<b>As of September 30, 2025 (Reviewed not audited)</b>	<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>
Cash and deposits at banks	10,352,228	445,903
Trade and other receivable	16,609,711	12,072,494
	<b>26,961,939</b>	<b>12,518,397</b>

**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.

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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

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

**NON-DERIVATIVE FINANCIAL LIABILITY**

***In Jordanian Dinar***

<b>As of September 30, 2025</b> <b><u>(Reviewed not audited)</u></b>	<b>Book</b> <b>value</b>	<b>Contractual</b> <b>cash flows</b>	<b>Within</b> <b>one year</b>	<b>More</b> <b>than one</b> <b>year</b>
Trade and other payables	9,270,444	(9,270,444)	(9,270,444)	-
Loans	2,523,403	(2,523,403)	(2,523,403)	-
Lease liabilities	801,486	(925,026)	(181,734)	(743,292)
	<b>12,595,333</b>	<b>(12,718,873)</b>	<b>(11,975,581)</b>	<b>(743,292)</b>

***In Jordanian Dinar***

<b>As of December 31, 2024</b> <b><u>(Audited)</u></b>	<b>Book</b> <b>value</b>	<b>Contractual</b> <b>cash flows</b>	<b>Within</b> <b>one year</b>	<b>More than</b> <b>one year</b>
Trade and other payables	3,410,322	(3,410,322)	(3,410,322)	-
Due to banks	12,942	(12,942)	(12,942)	-
Loans	3,586,374	(3,586,374)	(2,390,916)	(1,195,458)
Lease liabilities	849,189	(923,974)	(288,264)	(635,710)
	<b>7,858,827</b>	<b>(7,933,612)</b>	<b>(6,102,444)</b>	<b>(1,831,168)</b>

**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.

**17) 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>	<b>Book value</b>	<b>Fair Value</b>		
		<b>Level (1)</b>	<b>Level (2)</b>	<b>Level (3)</b>
<b>As of September 30, 2025</b>				
<b><u>(Reviewed not audited)</u></b>				
Cash and cash equivalents	10,372,872	10,372,872	-	-
Trade and other receivables	16,609,711	-	-	-
Trade and other payables	(9,270,444)	-	-	-
Loans	(2,523,403)	-	-	-
Lease liabilities	(801,486)	-	-	-

<i>In Jordanian dinar</i>	<b>Book value</b>	<b>Fair Value</b>		
		<b>Level (1)</b>	<b>Level (2)</b>	<b>Level (3)</b>
<b>As of December 31, 2024 (Audited)</b>				
Cash and cash equivalents	455,285	455,285	-	-
Trade and other receivables	12,072,494	-	-	-
Trade and other payables	(3,410,322)	-	-	-
Due to banks	(12,942)	-	-	-
Loans	(3,586,374)	-	-	-
Lease liabilities	(849,189)	-	-	-

**18) SEGMENT ANALYSIS**

The following tables present the interim condensed statement of Profit or Loss information for Aqaba, Mafrag and other locations for the periods ended September 30, 2025 and 2024.

**For the nine-month ended September 30, 2025 (Reviewed not audited)**

<i>In Jordanian Dinar</i>	<b>Aqaba</b>	<b>Mafrag</b>	<b>Other Locations</b>	<b>Total</b>
Power generation income				
(Operating rental income)	27,379,287	-	-	27,379,287
Operating and maintenance revenues	-	592,732	4,383,669	4,976,401
<b>Total operating revenue</b>	<b>27,379,287</b>	<b>592,732</b>	<b>4,383,669</b>	<b>32,355,688</b>
Operating expenses	(1,623,059)	(41,785)	(1,788,327)	(3,453,171)
Depreciation and amortization	(9,247,137)	(9,301)	(111,023)	(9,367,461)
Strategic spare parts depreciation	(972,903)	-	-	(972,903)
Employees benefits	(3,952,659)	(366,977)	(2,749,287)	(7,068,923)
General and administrative expenses	(1,248,051)	(60,183)	(401,103)	(1,709,337)
Expected credit losses	(102,799)	(2,760)	(26,427)	(131,986)
Other income, net	413,642	2,220	258,822	674,684
<b>Total operating cost</b>	<b>(16,732,966)</b>	<b>(478,786)</b>	<b>(4,817,345)</b>	<b>(22,029,097)</b>
<b>Operating profit (loss) for the period</b>	<b>10,646,321</b>	<b>113,946</b>	<b>(433,676)</b>	<b>10,326,591</b>
Finance income	163,582	4,391	42,053	210,026
Finance cost	(186,610)	(39)	(373)	(187,022)
<b>Profit (loss) for the period before income tax expenses</b>	<b>10,623,293</b>	<b>118,298</b>	<b>(391,996)</b>	<b>10,349,595</b>
Income tax expense	(902,948)	(2,106)	22,279	(882,775)
<b>Profit (loss) for the period</b>	<b>9,720,345</b>	<b>116,192</b>	<b>(369,717)</b>	<b>9,466,820</b>



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

**NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

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

	<b>Aqaba</b>	<b>Mafrq</b>	<b>Other Locations</b>	<b>Total</b>
<i><b>In Jordanian Dinar</b></i>				
Power generation income (Operating rental income)	26,723,764	-	-	26,723,764
Operating and maintenance revenues	-	573,925	4,495,970	5,069,895
<b>Total operating revenue</b>	<b>26,723,764</b>	<b>573,925</b>	<b>4,495,970</b>	<b>31,793,659</b>
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)
Strategic spare parts depreciation	(1,154,250)	-	-	(1,154,250)
Employees benefits	(4,961,747)	(399,398)	(3,310,737)	(8,671,882)
General and administrative expenses	(1,168,580)	(56,352)	(464,151)	(1,689,083)
Expected credit losses	(45,269)	(1,186)	(10,921)	(57,376)
Other income, net	1,409,672	1,527	212,682	1,623,881
<b>Total operating cost</b>	<b>(17,242,182)</b>	<b>(512,933)</b>	<b>(4,923,358)</b>	<b>(22,678,473)</b>
<b>Operating profit (loss) for the period</b>	<b>9,481,582</b>	<b>60,992</b>	<b>(427,388)</b>	<b>9,115,186</b>
Finance income	299,935	7,859	72,355	380,149
Finance cost	(250,362)	(121)	(1,116)	(251,599)
<b>Profit (loss) for the period before income tax expenses</b>	<b>9,531,155</b>	<b>68,730</b>	<b>(356,149)</b>	<b>9,243,736</b>
Income tax expense	(829,286)	(6,826)	(24,380)	(860,492)
<b>Profit (loss) for the period</b>	<b>8,701,869</b>	<b>61,904</b>	<b>(380,529)</b>	<b>8,383,244</b>

**19) COMPARATIVE FIGURES**

Comparative figures represent the condensed interim statement of financial position as of December 31, 2024, in addition to condensed interim statement of profit or loss and other comprehensive income for the three months and nine months ended September 30, 2024, condensed interim statement of changes in shareholders' equity and the condensed interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2024.

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة	١
قائمة المركز المالي المرحلي المختصرة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة	٦ – ١٥

**Kawasmy & Partners Co.**

Shmeisani, Al-Shareef Abdul Hameed Sharaf Str. BLD # ٢٨  
Tel : +٩٦٢ ٦ ٥٦٥٠٧٠٠  
Fax : +٩٦٢ ٦ ٥٦٨٨٥٩٨  
Amman, Jordan

**شركة القواسمي وشركاه**

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨  
هاتف ٥٧٠٠ - ٦٥٦٥ +٩٦٢  
فاكس ٨٥٩٨ - ٦٥٦٨ +٩٦٢  
عمان - الأردن

## تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة توليد الكهرباء المركزية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والملاحظات التفسيرية الأخرى. تقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة 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 المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG



حاتم القواسمي  
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة توليد الكهرباء المركزية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٣,١٢٤,١٣٠	١٢,١١٩,٩١٠
استثمارات عقارية		٤١٤,١٦٨	٤١٤,١٦٨
موجودات غير ملموسة		٥٥,٩٤٥	٢٣٣,٠٧٥
حق استخدام الأصول		٧٠٢,١١٠	٨٥٨,٤٢٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٨٠٣,٦٤٢	٢,٧٢٢,٤٩٢
الوقود وقطع الغيار الاستراتيجية		٣,٢٣٦,٦٦٨	٦,١٣٦,٠٦٤
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٠,٣٣٦,٦٦٣</b>	<b>٢٢,٤٨٤,١٣٥</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
مخزون		٩٠,٣٨٥	٩٤,٤٥٦
ذمم وارصدة مدينة أخرى	٤	١٦,٦٠٩,٧١١	١٢,٠٧٢,٤٩٤
النقد وما في حكمه	٦	١٠,٣٧٢,٨٧٢	٤٥٥,٢٨٥
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٢٧,٠٧٢,٩٦٨</b>	<b>١٢,٦٢٢,٢٣٥</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٣٧,٤٠٩,٦٣١</b>	<b>٣٥,١٠٦,٣٧٠</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال المدفوع		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاختباري		-	٦٧٢,٩٣٢
إحتياطي القيمة العادلة		(٣٢,٠٠٧)	-
الأرباح المدورة		٩,٥٣١,٢٩٢	١١,٣٩١,٥٤٠
<b>صافي حقوق المساهمين</b>		<b>١٥,٤٩٩,٢٨٥</b>	<b>١٨,٠٦٤,٤٧٢</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
قروض		-	١,١٩٥,٤٥٨
التزامات عقود الإيجار		٦٦٤,٣٧٥	٦٣٢,٨٤٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٩	٤,٧٦١,١٩٠	٤,٥٠٥,٩٣٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٥,٤٢٥,٥٦٥</b>	<b>٦,٣٣٤,٢٣٢</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات		٢,٤٩١,٧٣٢	٢,٤٠٠,٨٦٥
قروض		٢,٥٢٣,٤٠٣	٢,٣٩٠,٩١٦
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٩,٢٧٠,٤٤٤	٣,٤١٠,٣٢٢
التزامات عقود الإيجار		١٣٧,١١١	٢١٦,٣٤٥
بنوك دائنة		-	١٢,٩٤٢
مخصص ضريبة الدخل	٧	٢,٠٦٢,٠٩١	٢,٢٧٦,٢٧٦
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>١٦,٤٨٤,٧٨١</b>	<b>١٠,٧٠٧,٦٦٦</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>		<b>٢١,٩١٠,٣٤٦</b>	<b>١٧,٠٤١,٨٩٨</b>
<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		<b>٣٧,٤٠٩,٦٣١</b>	<b>٣٥,١٠٦,٣٧٠</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٨,٩٧٢,٩٤٣	٩,٢٢٤,٠٩٩	٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٧,٣٧٩,٢٨٧	١٠	الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الإيجار التشغيلي)
١,٨٧٨,٦٦٨	١,٦٨١,٢١٤	٥,٠٦٩,٨٩٥	٤,٩٧٦,٤٠١	١١	إيرادات التشغيل والصيانة
١٠,٨٥١,٦١١	١٠,٩٠٥,٣١٣	٣١,٧٩٣,٦٥٩	٣٢,٣٥٥,٦٨٨		مجموع الإيرادات التشغيلية
(١,٠٤٠,٦٧٥)	(١,٥٦٥,٨٣١)	(٢,٣٩٥,٧٨٩)	(٣,٤٥٣,١٧١)	١٢	مصاريف تشغيلية
(٣,٤٤٤,٥٢٨)	(٢,٥٨٩,٩٩٣)	(١٠,٣٣٣,٩٧٤)	(٩,٣٦٧,٤٦١)		الاستهلاكات والاطفاءات
(٣٨٤,٧٥٠)	(٣٢٠,٤٠٠)	(١,١٥٤,٢٥٠)	(٩٧٢,٩٠٣)		استهلاك قطع الغيار الاستراتيجية
(٢,٢٢٦,٤٢٧)	(٢,٣١٩,١١٩)	(٨,٦٧١,٨٨٢)	(٧,٠٦٨,٩٢٣)		منافع موظفين
(٦٠٩,٠٣٢)	(٦٧٧,١٤٣)	(١,٦٨٩,٠٨٣)	(١,٧٠٩,٣٣٧)		مصاريف إدارية و عمومية
-	(١٠٨,١٩٠)	(٥٧,٣٧٦)	(١٣١,٩٨٦)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٤,٢١٤)	٦٢٥,٥٣٢	١,٦٢٣,٨٨١	٦٧٤,٦٨٤	١٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٧,٧٧٩,٦٢٦)	(٦,٩٥٥,١٤٤)	(٢٢,٦٧٨,٤٧٣)	(٢٢,٠٢٩,٠٩٧)		مجموع التكاليف التشغيلية
٣,٠٧١,٩٨٥	٣,٩٥٠,١٦٩	٩,١١٥,١٨٦	١٠,٣٢٦,٥٩١		الربح التشغيلي للفترة
١٠١,٥٢١	١٠٣,٨٥٢	٣٨٠,١٤٩	٢١٠,٠٢٦		إيرادات تمويل
(٨٣,٦٢٩)	(٦٣,٦٦١)	(٢٥١,٥٩٩)	(١٨٧,٠٢٢)		تكاليف تمويل
٣,٠٨٩,٨٧٧	٣,٩٩٠,٣٦٠	٩,٢٤٣,٧٣٦	١٠,٣٤٩,٥٩٥		ربح الفترة قبل مصروف ضريبة الدخل
(٢٧٠,٠٠٢)	(٣٧٥,٧٨٧)	(٨٦٠,٤٩٢)	(٨٨٢,٧٧٥)	٧	مصروف ضريبة الدخل
٢,٨١٩,٨٧٥	٣,٦١٤,٥٧٣	٨,٣٨٣,٢٤٤	٩,٤٦٦,٨٢٠		الربح للفترة
-	(٦٥٣)	-	(٣٢,٠٠٧)		بنود الدخل الشامل الآخر التي يتم تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في الفترات اللاحقة:
٢,٨١٩,٨٧٥	٣,٦١٣,٩٢٠	٨,٣٨٣,٢٤٤	٩,٤٣٤,٨١٣		تحوط تدفقات نقدية – التغير في القيمة العادلة (بعد الضريبة)
٠,٩٣٩	١,٢٠٥	٢,٧٩٤	٣,١٤٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة
					الحصة الأساسية و المنخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	إجمالي حقوق المساهمين
<b>التغير للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥</b>						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	-	١١,٣٩١,٥٤٠	١٨,٠٦٤,٤٧٢
الربح للفترة	-	-	-	-	٩,٤٦٦,٨٢٠	٩,٤٦٦,٨٢٠
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	(٣٢,٠٠٧)	-	(٣٢,٠٠٧)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)	-	-	(٦٧٢,٩٣٢)	-	(١١,٣٢٧,٠٦٨)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣٢,٠٠٧)	٩,٥٣١,٢٩٢	١٥,٤٩٩,٢٨٥
<b>التغير للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤</b>						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	-	١٨,٣٢٢,٤٢٩	٢٤,٩٩٥,٣٦١
الربح للفترة	-	-	-	-	٨,٣٨٣,٢٤٤	٨,٣٨٣,٢٤٤
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)	-	-	-	-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	-	٨,٧٠٥,٦٧٣	١٥,٣٧٨,٦٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
٩,٢٤٣,٧٣٦	١٠,٣٤٩,٥٩٥		ربح الفترة قبل الضريبة
<b>التعديلات:</b>			
١٠,٣٣٣,٩٧٤	٩,٣٦٧,٤٦١		استهلاكات وإطفاءات
١,١٥٤,٢٥٠	٩٧٢,٩٠٣		استهلاك قطع الغيار الاستراتيجية
٤٠٢,١٠٥	٣٧٧,٣٤٥	٩	مصرف تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٢٤٦	١٠٠,٦٨٩		مصرف اجازات الموظفين
١,٦٠٠,٠٠٠	-		مصرف انتهاء خدمات الموظفين
-	-		حوافز موظفين
٥٧,٣٧٦	١٣١,٩٨٦		مصرف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٤٠٦,٢٠٤)	(٧٦١,١٢٥)	١٣	أرباح بيع سكراب
(١٤٠,٠٩١)	١٦٤,٠٢٢	١٣	(أرباح) فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٣٨٠,١٤٩)	(٢١٠,٠٢٦)		إيرادات تمويل
٢٥١,٥٩٩	١٨٧,٠٢٢		مصاريف تمويل
٢١,١٣٤,٨٤٢	٢٠,٦٧٩,٨٧٢		
<b>التغير في رأس المال العامل:</b>			
(٤,٢٥٣,٩٤٣)	(٤,٥٧٠,٥١٣)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٣٧٩,٧١٣)	٤,٠٧١		مخزون
٢,٨٠٩	١,٩٢٦,٤٩٣		الوقود الاستراتيجي
٦٢٣,٤٦٦	١٩٤,٦٣٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,١٢٧,٤٦١	١٨,٢٣٤,٥٥٨		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٦٨٤,٥٨٧)	(١٢٢,٠٨٥)	٩	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٦,٣٢٤)	(١٧,١٢٢)		المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(١,٤٣٦,١٥٩)	-		المدفوع من مخصص انتهاء خدمات موظفين
(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٨٣,٠٨٠)		المدفوع من مخصصات اخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		المدفوع من مخصص مكافآت مجلس الإدارة
(٨٤٥,٨٣٠)	(١,١٧٥,٣٢٧)	٧	ضريبة الدخل المدفوعة
١٣,٦٥٩,٥٦١	١٦,٥٠١,٩٤٤		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٥٣,٤٥٠)	(٣٨,٢٣٦)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
١,٨٦٣,٦٢٢	٧٦١,١٢٥		المتحصل من بيع سكراب
٣٨٠,١٤٩	٢١٠,٠٢٦		فوائد مستلمة
٢,١٩٠,٣٢١	٩٣٢,٩١٥		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٤	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٢,٦٧٥,٠٦٨)	(١,٣٠٥,٦٩٨)		تسديدات قروض
-	(١٣٣,٤٨٠)		المدفوع للمشتقات المالية
-	٥٩,٤٢٣		المتحصل من التحوط
(٨٧,٦٠٠)	(٨٧,٦٠٠)		المدفوع من التزام الإيجار
(١٠٥,٥٢٠)	(٥٦,٢٥٨)		فوائد مدفوعة
(١٤,٨٦٨,١٨٨)	(٧,٥٢٣,٦١٣)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٩٨١,٦٩٤	٩,٩١١,٢٤٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(٧٠١)	١٩,٢٨٣		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٦,٣١٧,١٥٨	٤٤٢,٣٤٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٢٩٨,١٥١	١٠,٣٧٢,٨٧٢	٦	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
<b>معاملات غير نقدية</b>			
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات ارباح مستحقة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٥) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.



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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة**

**١) عام**

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

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

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٧، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥١٪ من حصصها في الشركة إلى شركة إنارة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة، بالإضافة إلى ذلك قامت الحكومة ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة قامت الشركة بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عميلها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية من بينها اتفاقية واحدة ما تزال سارية حتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ التي تخص موقع العقبة، وسيتهي العقد بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٢٥.

- إن تفاصيل المساهمين كما في تاريخ القوائم المالية هي كما يلي:

**بالدينار الأردني**

حصة المساهم		الجنسية	صفة المساهم	اسم المساهم
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤			
١,٤٨٠,٠٠٠	١,٤٨٠,٠٠٠	أردنية	الشركة الأم	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	أردنية	مساهم	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	أردنية	مساهم	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أردنية	مساهم	شركة إنارة (٢) لاستثمارات الطاقة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠			

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥.

**٢) أساس الإعداد**

**أ. بيان الالتزام**

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة 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 قوائم مالية سنوية اعتباراً من وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

- يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المختصرة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا يعطي بالضرورة مؤشراً للأداء المالي المتوقع للقوائم المالية للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة للقوائم 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 المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

**ج. استخدام التقديرات والافتراضات**

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

نعتقد أن التقديرات والأحكام المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للفترة التي انتهت في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، متوافقة مع التقديرات والأحكام المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

#### أ - المعايير الجديدة المطبقة حالياً

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء المعايير الجديدة والمعايير المعدلة أو التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥، وهي كما يلي:

#### السياسات الجديدة والتعديلات

عدم قابلية التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١

لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعايير المعدلة تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

#### 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 المختصرة:

#### معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧

ساري بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦

التحسينات السنوية على معايير الدولية للتقارير المالية المجلد ١١

ساري بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨ عرض وإفصاح في القوائم المالية

ساري بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٧

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩ الشركات التابعة التي لا تتطلب إفصاح المساءلة العامة

ساري بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٧

بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة.

سيتم تحديده - يُسمح بالتبني المبكر

نتوقع الشركة أنه سيتم اعتماد كل من المعايير و التعديلات المذكورة أعلاه في المعلومات المالية المرحلية المختصرة بحلول تاريخها المذكور أعلاه دون أن يكون لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### (٤) ذمم و ارصدة مدينة أخرى

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
١٤,٧٤٩,٧٦٦	٩,٩٠٠,٨٣٣
١,٨٥٩,٩٤٥	٢,١٧١,٦٦١
١٦,٦٠٩,٧١١	١٢,٠٧٢,٤٩٤

#### بالدينار الأردني

المطلوب من اطراف ذات علاقة (ايضاح ٨)  
ارصدة مدينة أخرى

### (٥) ممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥، قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٨,٢٣٦ دينار أردني والتي تمثل بشكل أساسي المركبات والمعدات (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥٣,٤٥٠ دينار أردني)، ولا يوجد استبعادات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٥٩٦,٢٨٤ دينار أردني).

بلغت الاستهلاكات ٩,٠٣٤,٠١٦ دينار أردني للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣٠ ايلول ٢٠٢٤ : ٩,٩٨٨,٩١٤ دينار أردني). و لا يوجد استبعادات على مجمع الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ : ١٣٨,٨٦٢ دينار أردني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(٦) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٤٤٥,٩٠٣	١٠,٣٥٢,٢٢٨	نقد وودائع لدى البنوك*
٩,٣٨٢	٢٠,٦٤٤	نقد في الصندوق
٤٥٥,٢٨٥	١٠,٣٧٢,٨٧٢	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥	بالدينار الأردني
	٧,٣٨٤,٤٠٨	١٠,٣٥٢,٢٢٨	نقد وودائع لدى البنوك*
	١٠,٧١٢	٢٠,٦٤٤	نقد في الصندوق
	٧,٣٩٥,١٢٠	١٠,٣٧٢,٨٧٢	
	(٩٦,٩٦٩)	-	يطرح بنوك دائنة**
	٧,٢٩٨,١٥١	١٠,٣٧٢,٨٧٢	

\* يتراوح متوسط نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك بين ٥,٧٥% - ٥,٨٥% للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: متوسط بين ٦,٢٥% إلى ٦,٦٥%) وتستحق خلال شهر إلى ثلاثة أشهر.

\*\* يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك القاهرة عمان بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبنسبة فائدة تبلغ ٧,٧٥% كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٧,٧٥%).

(٧) ضريبة الدخل

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر المرحلية المختصرة ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥	بالدينار الأردني
	٨٥٢,١٩٢	٩٦١,١٤٢	مصروف ضريبة الدخل للفترة
	٨,٣٠٠	(٧٨,٣٦٧)	مبالغ محررة (مضافة) من الموجودات ضريبة مؤجلة
	٨٦٠,٤٩٢	٨٨٢,٧٧٥	

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	٢٠٢٤	٢٠٢٥	بالدينار الأردني
	٢,٣١٥,١٧٥	٢,٢٧٦,٢٧٦	الرصيد كما في اول كانون الثاني
	٨٥٢,١٩٢	٩٦١,١٤٢	ضريبة الدخل للفترة
	(٨٤٥,٨٣٠)	(١,١٧٥,٣٢٧)	المدفوع خلال الفترة
	٢,٣٢١,٥٣٧	٢,٠٦٢,٠٩١	الرصيد كما في نهاية الفترة

الوضع الضريبي:

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة، ووفقا لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل الخاصة بالشركة عن جميع السنوات منذ التأسيس وحتى السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن المهلة القانونية المحددة.

تم تدقيق فروع الشركة في عمان والعقبة والمناطق التنموية حتى عام ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

المطلوب من اطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
<b>بالدينار الأردني</b>			
شركة الكهرباء الوطنية، حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بالصافي *	شركة شقيقة	١٣,٦١٤,٣٦٥	٨,٥٣٢,٥٦٣
سلطة وادي الاردن سد الملك طلال	شركة شقيقة	٢١١,٨٥٠	٥٢٨,٤٦٨
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	٥٢٧,٠١٠	٥٢٧,٠١٠
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية**	شركة شقيقة	٢٦١,٧٣٠	١٦٣,٧٧٧
شركة السمرا لتوليد الكهرباء	شركة شقيقة	-	٨٣,٣٠٥
وزارة الطاقة والثروة المعدنية	شركة شقيقة	٤٠,٦٦٧	٤٠,٦٦٧
أكوا باور القابضة - الأردن	شركة شقيقة	٤٠,٢٨٥	٢٠,٩٧٨
شركة أكوا باور العالمية للمياه والطاقة - الرياض	شركة شقيقة	١,٥٤٦	-
شركة مصفاة البترول الأردنية	شركة شقيقة	٢,٨٢٩	٢,٨٢٩
مشروع الريشة للطاقة الشمسية	شركة شقيقة	١٣,٧٤٩	٩٦٠
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٣٥,٧٠٤	٢٤٥
أكوا باور القابضة - دبي	شركة شقيقة	٣١	٣١
		<b>١٤,٧٤٩,٧٦٦</b>	<b>٩,٩٠٠,٨٣٣</b>

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 ١٥,٠١٤,٣٣٢ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩,٩٣٢,٥٣٠ دينار أردني). ظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار أردني).

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

المبالغ المطلوبة لاطراف ذات علاقة

المبالغ المطلوبة لاطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
<b>بالدينار الأردني</b>			
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة	مساهم	٣,٠٦٠,٠٠٠	-
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	٢,٤٠٠,٠٠٠	-
مؤسسة الضمان الاجتماعي	مساهم	٥٤٠,٠٠٠	-
شركة السمرا لتوليد الكهرباء	شركة شقيقة	٣٨٤	-
شركة أكوا باور العالمية للمياه والطاقة - الرياض	شركة شقيقة	-	٤١,٠٥٤
		<b>٦,٠٠٠,٣٨٤</b>	<b>٤١,٠٥٤</b>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
معاملات مع اطراف ذات علاقة تتضمن كما يلي:-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)		بالدينار الأردني	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	<u>الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الإيجار التشغيلي)</u>	
٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٧,٣٧٩,٢٨٧	شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	
		<u>إيرادات التشغيل والصيانة - بالصافي</u>	
٣,٨٧٦,٢٩٦	٣,٦٦٩,١٧٩	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	
٥٧٣,٩٢٥	٥٩٢,٧٣٢	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	
٣٦٩,١١١	٤٥٢,٠٢٤	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	
٢٥٠,٥٦٣	٢٦٢,٤٦٦	سلطة وادي الأردن	
		<u>مصاريف تشغيلية</u>	
٩١٥,٩٥٥	١,٣٧٠,٢٧٤	شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)	
		<u>إيرادات أخرى، بالصافي</u>	
٥,٩٣٩	٤٤,٠٩٠	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	
٥١,٧٠٣	٥٨,٣٥٠	أكوا باور القابضة - الأردن	
١,٥٢٩,٥٠٣	٢٩٢,١٤٦	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	
١٨,٧٦٢	٩٩,٢٤٤	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	
-	٥,٧٧٨	شركة السمرا لتوليد الكهرباء	
		<u>مصاريف إدارية وعمومية</u>	
١,٣٤٩	-	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	
٢,١٥٥	٨,٢٥٩	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	
١,٤٢٢	٣٩٠	شركة أكوا باور الاردن القابضة	
-	٨,٥٣٩	شركة إدارة الاستثمارات الحكومية	
-	٩٥١	سلطة وادي الاردن	
-	٨٤,٩٩٢	شركة السمرا لتوليد الكهرباء	
١٣,٥٠٠	-	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة	
		<u>منافع الإدارة التنفيذية العليا:</u>	
٣٤٧,٣٧٠	٢٤٣,١٨٦	رواتب ومنافع	

(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

بالدينار الأردني		كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥		كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)	
		(مراجعة غير مدققة)			
رصيد بداية الفترة/السنة		٤,٥٠٥,٩٣٠		٤,٥٤٦,١٣٨	
مخصص خلال الفترة/السنة		٣٧٧,٣٤٥		٥٥٥,٦٥٩	
مدفوع خلال الفترة/السنة		(١٢٢,٠٨٥)		(٧٤٢,١٧٢)	
خسائر اكتوارية		-		١٤٦,٣٠٥	
		٤,٧٦١,١٩٠		٤,٥٠٥,٩٣٠	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(١٠) الدخل من توليد الطاقة (الدخل من الأيجار التشغيلي)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٧,٢٩٩,٢١٨
-	٨٠,٠٦٩
٢٦,٧٢٣,٧٦٤	٢٧,٣٧٩,٢٨٧

بالدينار الأردني  
الدخل من استطاعة المحطة  
الدخل من الطاقة

(١١) إيرادات التشغيل والصيانة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣,٨٧٦,٢٩٦	٣,٦٦٩,١٧٩
٥٧٣,٩٢٥	٥٩٢,٧٣٢
٣٦٩,١١١	٤٥٢,٠٢٤
٢٥٠,٥٦٣	٢٦٢,٤٦٦
٥,٠٦٩,٨٩٥	٤,٩٧٦,٤٠١

بالدينار الأردني  
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية  
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية  
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية  
سلطة وادي الاردن

(١٢) مصاريف تشغيلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٨٩١,٢٨٧	١,٤٩٣,١٦٠
٩١٥,٩٥٥	١,٣٦٢,٠١٢
٣١٥,٣٥٠	٢٥٦,٥٦٢
١٤٦,٠٩٠	١٨٤,٧٨١
٣٣,٩٧٣	٣٩,٠١٥
٥,٣٢٤	٢٣,٦٨٩
-	٨,٢٦٢
٨٧,٨١٠	٨٥,٦٩٠
٢,٣٩٥,٧٨٩	٣,٤٥٣,١٧١

بالدينار الأردني  
قطع غبار  
الأنشطة التكميلية (استيراد الطاقة)  
مواد الصيانة واجور الخبراء  
المياه التشغيلية  
مواد كيميائية  
زيوت وشحوم  
تكلفة بدء التشغيل  
أخرى

(١٣) إيرادات أخرى، بالصافي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (مراجعة غير مدققة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٤٠,٠٩١	(١٦٤,٠٢٢)
١,٤٠٦,٢٠٤	٧٦١,١٢٥
٧٧,٥٨٦	٧٧,٥٨١
١,٦٢٣,٨٨١	٦٧٤,٦٨٤

بالدينار الأردني  
(الخسارة) الربح من صرف العملات الأجنبية - بالصافي  
أرباح بيع سكراب  
أخرى، بالصافي

(١٤) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٢٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤ على المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري. تم دفع ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، والتي تمثل ٥٠٪ من الأرباح الموزعة على المساهمين خلال شهر حزيران ٢٠٢٥، وسيتم دفع المبلغ المتبقي خلال تشرين الأول ٢٠٢٥.

ووافقت 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(١٥) التزامات محتملة

كفالات بنكية

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ مبلغ ١٦,٨٠٠ دينار اردني (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٦,٨٠٠ دينار اردني).

(١٦) 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 بالالتزامات التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من نقد وودائع لدى البنوك و ارصدة مدينة أخرى. 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 ٢٠٢٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
١٠,٣٥٢,٢٢٨	٤٤٥,٩٠٣	نقد وودائع لدى البنوك
١٦,٦٠٩,٧١١	١٢,٠٧٢,٤٩٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٩٦١,٩٣٩	١٢,٥١٨,٣٩٧	

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

كما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية كما في ذلك دفعات الفوائد المستقبلية:

بالدينار الأردني

أكثر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
-	(٩,٢٧٠,٤٤٤)	(٩,٢٧٠,٤٤٤)	٩,٢٧٠,٤٤٤	ذمم ارصدة دائنة أخرى
-	(٢,٥٢٣,٤٠٣)	(٢,٥٢٣,٤٠٣)	٢,٥٢٣,٤٠٣	قروض
(٧٤٣,٢٩٢)	(١٨١,٧٣٤)	(٩٢٥,٠٢٦)	٨٠١,٤٨٦	التزامات عقود الايجار
(٧٤٣,٢٩٢)	(١١,٩٧٥,٥٨١)	(١٢,٧١٨,٨٧٣)	١٢,٥٩٥,٣٣٣	

بالدينار الأردني

أكثر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)
-	(٣,٤١٠,٣٢٢)	(٣,٤١٠,٣٢٢)	٣,٤١٠,٣٢٢	ذمم ارصدة دائنة أخرى
-	(١٢,٩٤٢)	(١٢,٩٤٢)	١٢,٩٤٢	بنوك دائنة
(١,١٩٥,٤٥٨)	(٢,٣٩٠,٩١٦)	(٣,٥٨٦,٣٧٤)	٣,٥٨٦,٣٧٤	قروض
(٦٣٥,٧١٠)	(٢٨٨,٢٦٤)	(٩٢٣,٩٧٤)	٨٤٩,١٨٩	التزامات عقود الايجار
(١,٨٣١,١٦٨)	(٦,١٠٢,٤٤٤)	(٧,٩٣٣,٦١٢)	٧,٨٥٨,٨٢٧	

**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 قائمة 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 المختصرة.

**القيمة العادلة للأدوات المالية (١٧)**

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 المختصرة

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

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

بالدينار الأردني			
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
القيمة العادلة			
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)			
النقد وما في حكمه	١٠,٣٧٢,٨٧٢	-	-
ذمم و أرصدة مدينة أخرى	١٦,٦٠٩,٧١١	-	-
ذمم وارصدة دائنة أخرى	(٩,٢٧٠,٤٤٤)	-	-
قروض	(٢,٥٢٣,٤٠٣)	-	-
التزام عقود الايجار	(٨٠١,٤٨٦)	-	-

بالدينار الأردني			
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
القيمة العادلة			
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)			
النقد وما في حكمه	٤٥٥,٢٨٥	-	-
ذمم و أرصدة مدينة أخرى	١٢,٠٧٢,٤٩٤	-	-
ذمم وارصدة دائنة أخرى	(٣,٤١٠,٣٢٢)	-	-
بنوك دائنة	(١٢,٩٤٢)	-	-
قروض	(٣,٥٨٦,٣٧٤)	-	-
التزام عقود الايجار	(٨٤٩,١٨٩)	-	-

(١٨) التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للعقبة والمفرق والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)			
العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
بالدينار الأردني			
الدخل من توليد الطاقة	٢٧,٣٧٩,٢٨٧	-	٢٧,٣٧٩,٢٨٧
(الدخل من الإيجار التشغيلي)	-	٤,٣٨٣,٦٦٩	٤,٩٧٦,٤٠١
إيرادات التشغيل والصيانة	٥٩٢,٧٣٢	٤,٣٨٣,٦٦٩	٣٢,٣٥٥,٦٨٨
مجموع الإيرادات التشغيلية	٢٧,٣٧٩,٢٨٧	٤,٣٨٣,٦٦٩	٣٢,٣٥٥,٦٨٨
مصاريف تشغيلية	(١,٦٢٣,٠٥٩)	(١,٧٨٨,٣٢٧)	(٣,٤٥٣,١٧١)
الاستهلاكات والاطفاءات	(٩,٢٤٧,١٣٧)	(١١١,٠٢٣)	(٩,٣٦٧,٤٦١)
استهلاك قطع الغيار الاستراتيجية	(٩٧٢,٩٠٣)	-	(٩٧٢,٩٠٣)
منافع موظفين	(٣,٩٥٢,٦٥٩)	(٢,٧٤٩,٢٨٧)	(٧,٠٦٨,٩٢٣)
مصاريف إدارية وعمومية	(١,٢٤٨,٠٥١)	(٤٠١,١٠٣)	(١,٧٠٩,٣٣٧)
خسائر ائتمانية متوقعة	(١٠٢,٧٩٩)	(٢٦,٤٢٧)	(١٣١,٩٨٦)
إيرادات أخرى، بالصافي	٤١٣,٦٤٢	٢٥٨,٨٢٢	٦٧٤,٦٨٤
مجموع التكاليف التشغيلية	(١٦,٧٣٢,٩٦٦)	(٤,٨١٧,٣٤٥)	(٢٢,٠٢٩,٠٩٧)
الربح (الخسارة) التشغيلي للفترة	١٠,٦٤٦,٣٢١	(٤٣٣,٦٦٦)	١٠,٣٢٦,٥٩١
إيرادات تمويل	١٦٣,٥٨٢	٤٢,٠٥٣	٢١٠,٠٢٦
تكاليف تمويل	(١٨٦,٦١٠)	(٣٧٣)	(١٨٧,٠٢٢)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	١٠,٦٢٣,٢٩٣	١١٨,٢٩٨	١٠,٣٤٩,٥٩٥
مصروف ضريبة الدخل	(٩٠٢,٩٤٨)	(٢,١٠٦)	(٨٨٢,٧٧٥)
الربح (الخسارة) للفترة	٩,٧٢٠,٣٤٥	١١٦,١٩٢	٩,٤٦٦,٨٢٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)				
المجموع	بأقي المواقف	المفرق	العقبة	بالدينار الأردني
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)	مصاريف تشغيلية
(١,١٥٤,٢٥٠)	-	-	(١,١٥٤,٢٥٠)	الاستهلاكات والاطفاءات
(٨,٦٧١,٨٨٢)	(٣,٣١٠,٧٣٧)	(٣٩٩,٣٩٨)	(٤,٩٦١,٧٤٧)	استهلاك قطع الغيار الاستراتيجية
(١,٦٨٩,٠٨٣)	(٤٦٤,١٥١)	(٥٦,٣٥٢)	(١,١٦٨,٥٨٠)	منافع موظفين
(٥٧,٣٧٦)	(١٠,٩٢١)	(١,١٨٦)	(٤٥,٢٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٦٢٣,٨٨١	٢١٢,٦٨٢	١,٥٢٧	١,٤٠٩,٦٧٢	مصرف خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٢,٦٧٨,٤٧٣)	(٤,٩٢٣,٣٥٨)	(٥١٢,٩٣٣)	(١٧,٢٤٢,١٨٢)	إيرادات أخرى، بالصافي
٩,١١٥,١٨٦	(٤٢٧,٣٨٨)	٦٠,٩٩٢	٩,٤٨١,٥٨٢	مجموع التكاليف التشغيلية
٣٨٠,١٤٩	٧٢,٣٥٥	٧,٨٥٩	٢٩٩,٩٣٥	الربح (الخسارة) التشغيلي للفترة
(٢٥١,٥٩٩)	(١,١١٦)	(١٢١)	(٢٥٠,٣٦٢)	إيرادات تمويل
٩,٢٤٣,٧٣٦	(٣٥٦,١٤٩)	٦٨,٧٣٠	٩,٥٣١,١٥٥	تكاليف تمويل
(٨٦٠,٤٩٢)	(٢٤,٣٨٠)	(٦,٨٢٦)	(٨٢٩,٢٨٦)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٨,٣٨٣,٢٤٤	(٣٨٠,٥٢٩)	٦١,٩٠٤	٨,٧٠١,٨٦٩	مصرف ضريبة الدخل
				الربح (الخسارة) للفترة

(١٩) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤، بالإضافة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة، وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.