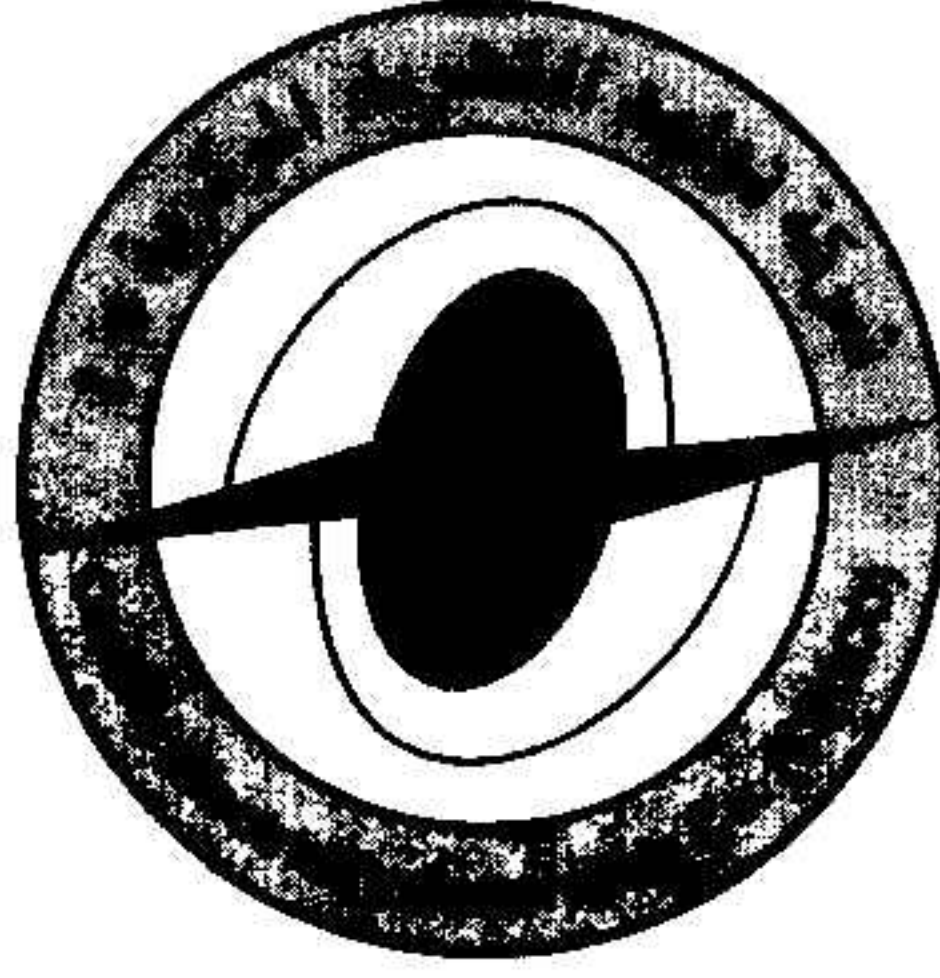




Ref. :

Date :

الرقم : ٦٤٣ / ٢٩
التاريخ : ٢٠١٣ - ٧ - ٢٥

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : التقرير نصف السنوي 2013

مرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2013 .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،

ع /الرئيس التنفيذي

المهندس عمر الداعور

المدير التنفيذي / مالية ومحاسبة

زكريا جردانة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / المديران

٢٩ تموز ٢٠١٣

8334

١٢ / ١٢ / ٢٠١٣

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
محمّد إبراهيم الكركسي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة - ممتلكات وآلات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ قرض صندوق إسكان الموظفين استثمار في شركة حليفة موجودات ضريبية مؤجلة مخزون الوقود الاستراتيجي
٢٢٥٤١٧٩٨٠	٢١٣١٠٥١٨١		
١٢٢٢١	٣١٤٨٩٢		
٣١٢٤٣٢	٣١٢٤٣٢		
٤١٨٢٥٧	٤١٨٢٥٧		
٦٣٥٦٤٥٥	٤٨٦٣٤٢٧		
١٥٤٨٢٥١٣	١٧٦٢٨٥٦٢		
٢٤٧٩٩٩٨٥٨	٢٣٦٦٤٢٧٥١		
٢٨٥٣٧٥٨٢	٢٨٧٢٧٤٩٥		الموجودات المتداولة - مخزون أرصدة مدينة أخرى ذمم مدينة نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٠١٩٠٠٨	٣٩٤٢٧٤٢	٣	
٣٤٦٩٣٥٢٧١	٣١٩٣٤٢٢٧٤		
١٨٠٦٢	٦٤٣٩٠		
٣٨٠٥٠٩٩٢٣	٣٥٢٠٧٦٩٠١		
٦٢٨٥٠٩٧٨١	٥٨٨٧١٩٦٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٥	حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال احتياطي إجباري احتياطي اختياري تحوطات التدفقات النقدية أرباح مدورة مجموع حقوق الملكية
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠		المطلوبات - المطلوبات غير المتداولة - قروض طويلة الأجل مخصص تعويض نهاية الخدمة مخصص تخلص من ممتلكات ومعدات مطلوبات مشتقات مالية
٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠		
٦٣٣٠٧١٠٠	٥٤٦٧٢٩٣٢		
(٦٣٢٥٦٢)	(١٦٢٩٢٧٦)		
٢٠٨٦٥٨٣٢	١٦٤٧٤٩٧١		
١٢١٠٤٠٣٧٠	١٠٧٠١٨٦٢٧		
١٠٢٩٥٥١١٧	٨٦٩٧٨٥٩٠		
٦٣٩٠٩٤٧	٦٥١١٢٩١		
٢٠١٨٠٠٠	١٧٤٠٩٠٠		
١٨٤٤٢٨	٥١١٥٨٢٨	٦	
١١٢٥٤٨٤٩٢	١٠٠٣٤٦٦٠٩		
٣١٧٠٥١٦٢	٢١٢٩٥٢٤٣		المطلوبات المتداولة - أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام أرصدة دائنة أخرى ذمم دائنة مطلوبات مشتقات مالية بنوك دائنة
٦٥١١١٧٠	١٨٨٤١٥٤٢	٣	
٣٢٤٠٥٧٩١٩	٢٩٧٧٥١٦٢٩	٦	
١٨٩٩٩٧	١٥٠٩٢٦		
٣١٤٥٦٦٧١	٤٢٣١٥٠٧٦		
٣٩٤٩٢٠٩١٩	٣٨١٣٥٤١٦		
٥٠٧٤٦٩٤١١	٤٨١٧٠١٠٢٥		مجموع المطلوبات
٦٢٨٥٠٩٧٨١	٥٨٨٧١٩٦٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣		
دينار	دينار		
٥٣٧٢٥٩٦١٥	٤٥٩٩٩٤٢٠٤		إيرادات توليد الطاقة
(٤٩٣٥٠٥١٣٩)	(٤٢٠٧٤٦١٩٢)		التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٢٥٢٧٠٥٣)	(١٢٠٥٢٩٨٢)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٠٦١٩٨٤)	(٦٢٧٣٠١٤)		مصاريف إدارية
(٥٥٠١٤٥٦)	(٤٨٠٠٢٦٥)		مصاريف صيانة
(٧٩٤٧٤٠)	(٨٣٤٢٤٣)		استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
(٨٩٨٣٥٠)	(٤٢٧٣٥٠)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥١٩٢٨٨٧٢٢)	(٤٤٥١٣٤٠٤٦)		مجموع تكاليف التشغيل
١٧٩٧٠٨٩٣	١٤٨٦٠١٥٨		الربح التشغيلي
١٩٩٧٠٥٧	٧٠٠١١٠٦		أرباح فروقات العملات الأجنبية
(٢٦٢٣٦٠٧)	(١٤١٧٣١٥)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٧٥٦٦١	١١٤٢٦٢٥		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٧٧٤٢٠٣)	(٣٣٧٨٩٥٠)		تكاليف تمويل
١٤١٤٥٨٠١	١٨٢٠٧٦٢٤		الربح قبل ضريبة الدخل
(١٨٠٣٢٩٦)	(١٧٣٢٦٥٣)	٧	مصروف ضريبة الدخل
١٢٣٤٢٥٠٥	١٦٤٧٤٩٧١		الربح للفترة
(٣٤٤٦٢٢)	(٩٩٦٧١٤)		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
١١٩٩٧٨٨٣	١٥٤٧٨٢٥٧		صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية
			مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٤١١	٠/٥٤٩		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	تحوطات التدفقات النقدية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢١,٤٠٣,٧٠	٢٠,٨٦٥,٨٣٢	(٦٣٢)	٦٣,٣٠٧,١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٨٦٥,٨٣٢)	-	(٨,٣٤١,٦٨)	-	-
١٥,٤٧٨,٢٥٧	١٦,٤٧٤,٩٧١	(٩٩٦,٧١٤)	-	-	-
١٠٧,١٨٦,٢٢٧	١٦,٤٧٤,٩٧١	(١,٦٢٩,٢٧٦)	٥٤,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣					
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣					
١٢٤,٨٠٧,١٠٠	٩,١٠٢,٩٠٩	-	٧٨,٢٠٤,١٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,١٠٢,٩٠٩)	-	(١٤,٨٩٧,٠٩١)	-	-
١١,٩٩٧,٨٨٣	١٢,٣٤٢,٥٠٥	(٣٤٤,٦٢٢)	-	-	-
١١٢,٨٠٤,٩٨٣	١٢,٣٤٢,٥٠٥	(٣٤٤,٦٢٢)	٦٣,٣٠٧,١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢					
توزيعات أرباح					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢					

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
١٤٨٠١٤٥٨٠١	١٨٢٠٧٦٢٤		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٢٠٢٧٠٥٣	١٢٠٥٢٩٨٢		تعديلات:
٧٩٤٧٤٠	٨٣٤٢٤٣		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٨٣٥٠	٤٢٧٣٥٠		استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
١٠٥٨٧٠	١١٩٢٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦٢٣٦٠٧	١٤١٧٣١٥		مخصص اجازات الموظفين
(٢٠١٨٣٣٧)	(٧٠٠٢٦٩٦)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧٧٤٢٠٣	٣٣٧٨٩٥٠		أرباح فروقات العملات الأجنبية
-	(١٦٤٨٩٣)		تكاليف تمويل
			أرباح استبعاد آلات ومعدات وممتلكات
٢٤٨٣٦٦٩٨٩	٢٦١٧٥٦٨٢		تغيرات رأس المال العامل:
٢٢٢٥٧٥٣	٩٥٥١١٧		نعم مدينة
(٢٨٨٢٧٢٥)	(٣١٧٠٢٠٥)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٧٣٦٣٦٠٧)	(٢٦٣٠٦٢٩٠)		مخزون
(٥٨٦٦٥٨)	(١٠٣٤٩٩٩)		نعم دائنة
(١٢١٠٢٧)	(٣٠٧٠٠٦)		أرصدة دائنة أخرى
(٦٨٠٩)	(٢٣٤٥٤)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٦٤٠٠)	(٣٣٣٣٣)		الإجازات المدفوعة
(٤٧٢٢)	(٢٣٠)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(٢٨٦٩٠٢)	(٢٤١٢٠٦)		المدفوع من مخصص قضايا موظفين
٣٢٠٠٩٩٧٩	٢٥٢٨٤٦٧٤		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٧٦١١٨)	(٥٦٨٧٨٤)		الأنشطة الاستثمارية
٨٥٤٢٦	٤٨٤٩٧٣		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٩٣٠٨	(٨٣٨١١)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠٠٠٠٠)	(١٦٠٠٠٠٠)		الأنشطة التمويلية
(١٤٩٠٥٢٢٢)	(١٦٤٩٠٩٠٦)		توزيعات أرباح
(٣٨٣٥٠١٤)	(٣٢٢٢٠٣٤)		اقساط قروض مدفوعة
(٣٣٧٤٠٢٣٦)	(٣٦٠١٢٩٤٠)		فوائد مدفوعة
(١٧٢٠٩٤٩)	(١٠٨١٢٠٧٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٩٠٧٦٣٦٥)	(٣١٤٣٨٦٠٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٠٧٩٧٣١٤)	(٤٢٢٥٠٦٨٦)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
			النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

١. عام

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

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٣.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص). لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم نقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان النقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣. ذمم مدينة وذمم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، وبما ان اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على ان تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في انتاج الطاقة، لذلك تتضمن الذمة مبلغ ٦٢٩ر٧٥١ر٢٩٧ دينار يقابله ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٦ر٨٣٣ر٢٩٥ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٧٣ر٩١٨ر١ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٩٦ر٠٢٨	٤٨ر١٥٢
١١ر٩٣٥	١٦ر٢٣٨
٥٠٧ر٩٦٣	٦٤ر٣٩٠
(٤١٣ر٠٥٢٧٧)	(٤٢ر٣١٥٠٧٦)
(٤٠ر٧٩٧ر٣١٤)	(٤٢ر٢٥٠ر٦٨٦)

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

البنوك الدائنة

٥. حق ملكية حملة الأسهم

الاحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات قبل ضريبة الدخل ونسبة ١٠٪ حسب متطلبات قانون الشركات الأردني، ويمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي ربع رأس مال الشركة. استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة وقف التحويل لهذا الاحتياطي. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

توزيعات أرباح من الإحتياطي الإختياري والأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بدفع مبلغ ٠٠٠ر٥٠٠ر٢٩ دينار على المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الإحتياطي الإختياري بمبلغ ١٦٨ر٦٣٤ر٨ دينار ومبلغ ٣٢ر٦٥ر٢٠ دينار من الأرباح المدورة.

٦. المشتقات المالية

إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. خلال عام ٢٠١١، أبرمت الشركة عقدين اجلين مع بنك ستاندرد تشارترد وذلك للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة ولتثبيت سعر العملة على اربعة اقساط لكل قرض من القرضين الممنوحين، كما أبرمت الشركة عقدين اجلين خلال عام ٢٠١٢ للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة ولتثبيت سعر العملة على اربعة اقساط لكل قرض من القرضين الممنوحين. خلال النصف الأول من عام ٢٠١٣، أبرمت الشركة ستة عقود اجلة للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة ولتثبيت سعر العملة على عشرة اقساط لكل قرض من القرضين الممنوحين.

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

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الاجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٦٢٦٦٧٥٤ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كخسائر غير متحققة متراكمة بمبلغ ٩٩٦٧١٤ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١١. نتج عن ذلك اعتماد خسائر ضريبية مقبولة بمبلغ ٨٠٠ر٣٩٥ دينار للأعوام حتى نهاية ٢٠٠٧ ليتم تقاصها مع الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة بذلك التاريخ. هذا وقد تم تسجيل موجودات ضريبية مؤجلة فيما يخص هذه الخسائر حيث تتوقع الشركة، بناء على خطتها المستقبلية، أن تحقق أرباحاً ضريبية تكفي لاستخدام هذه الموجودات.

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

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

بنود قائمة المركز المالي

المطلوب من جهات ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار (مدققة)
٣١٩ر٣٤٢ر٢٧٤	٣٤٦ر٩٣٥ر٢٧١

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار (مدققة)
١ر٩١٨ر٥٧٣	١ر٩٥٨ر٠٤٦
١٠٠ر٩٤٦	١٠٠ر٠٢٣
٢ر٠١٩ر٥١٩	٢ر٠٥٨ر٠٦٩

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)
شركة أعمال المياه والطاقة المولدة (أكوا باور)

بنود قائمة الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٥٩ر٧٦٨ر٧٠٧	٥٣٧ر٢٥٧ر١١٦
٣ر٧٨٧ر٨٦٠	٤ر٢١٧ر٩٠٥

إيرادات توليد الطاقة لشركة الكهرباء الوطنية
مشتريات الغاز من شركة البترول الوطنية

منافع الإدارة التنفيذية العليا

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٧١ر٧٩٣	٢١٤ر٦٢٦

رواتب ومنافع

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٩. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٣٣٣٩٩٧٢ر ٣٣٣٩٩٧٢ دينار متعلقة بشراء قطع غيار ولوازم للمحطات. (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٠١٢ر ١١٢ر ٢ دينار).

كفالات

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٣٦٦ر ٢٠٥ر ٢٠٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٩٦ر ٧٤٣ دينار).

التزامات رأسمالية

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ١٠ر ٢٥٧ر ٢٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ١٤٨ر ٧٣٨ر ١٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٤٢ر ٤٢٧ر ١٤٢ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلافا لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

١٠. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٥٧٩١٣٤٩٥	٢٠٢٠٨٠٧٠٩	٤٥٩٩٩٤٢٠٤
(٢٣٧٤٠٠٣١٨)	(١٨٣٣٤٥٨٧٤)	(٤٢٠٧٤٦١٩٢)
(٧٥٢٢١٥١)	(٤٥٣٠٨٣١)	(١٢٠٥٢٩٨٢)
(٣٠٩٢٠٨٠)	(٣١٨٠٩٣٤)	(٦٢٧٣٠١٤)
(٢٠٥٨٩٤٥)	(٢٧٤١٣٢٠)	(٤٨٠٠٢٦٥)
(٤١٢٨١٤)	(٤٢١٤٢٩)	(٨٣٤٢٤٣)
(١٧٩٦٢٣)	(٢٤٧٧٢٧)	(٤٢٧٣٥٠)
(٢٥٠٦٦٥٩٣١)	(١٩٤٤٦٨١١٥)	(٤٤٥١٣٤٢٠٤٦)
٧٢٤٧٥٦٤	٧٦١٢٥٩٤	١٤٨٦٠١٥٨
٦٩٦٩٩٧٠	٣١١٣٦	٧٠٠١١٠٦
(٨٣٩٤٣٢)	(٥٧٧٨٨٣)	(١٤١٧٣١٥)
١٨٣٩٨٢	٩٥٨٦٤٣	١٤٤٢٦٢٥
(٢٦٤٢٥١٤)	(٧٣٦٤٣٦)	(٣٣٧٨٩٥٠)
١٠٩١٩٥٧٠	٧٢٨٨٠٥٤	١٨٢٠٧٦٢٤
(٦٦٣٥٩٠)	(١٠٦٩٠٦٣)	(١٧٣٢٦٥٣)
١٠٢٥٥٩٨٠	٦٢١٨٩٩١	١٦٤٧٤٩٧١

إيرادات توليد الطاقة

التكاليف التشغيلية للمحطات

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

مصاريف إدارية

مصاريف صيانة

استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك

مخصص تعويض نهاية الخدمة

مجموع تكاليف التشغيل

الربح التشغيلي

أرباح فروقات العملات الأجنبية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات أخرى، بالصافي

تكاليف تمويل

الربح قبل ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

الربح للفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢			
المجموع	باقي المواقع	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
٥٣٧٢٥٩٦١٥	٢٦٩٩٦٩٧٦٧	٢٦٧٢٨٩٨٤٨	إيرادات توليد الطاقة
(٤٩٣٥٠٥١٣٩)	(٢٤٧٢٢١٢٩٠)	(٢٤٦٢٨٣٨٤٩)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٢٢٧٠٥٣)	(٥٠٠٤٥٤٥)	(٧٥٢٢٥٠٨)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٠٦١٩٨٤)	(٣٣٥٤٢٩١)	(٢٧٠٧٦٩٣)	مصاريف إدارية
(٥٠١٤٥٦)	(٤٠٠٣٢٥٦)	(١٤٩٨٢٠٠)	مصاريف صيانة
(٧٩٤٧٤٠)	(٣٧٥٨٣٢)	(٤١٨٩٠٨)	استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
(٨٩٨٣٥٠)	(٥٢١٢٦٧)	(٣٧٧٠٨٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥١٩٢٨٨٧٢٢)	(٢٦٠٤٨٠٤٨١)	(٢٥٨٨٠٨٢٤١)	مجموع تكاليف التشغيل
١٧٩٧٠٨٩٣	٩٤٨٩٢٨٦	٨٤٨١٦٠٧	الربح التشغيلي
١٩٩٧٠٥٧	٩٦٥٩٥	١٩٠٠٤٦٢	أرباح فروقات العملات الأجنبية
(٢٦٢٣٦٠٧)	(١٢٩٠٩٨٢)	(١٣٣٢٦٢٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٧٥٦٦١	٤٣٠٤٣٧	١٤٥٢٢٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٧٧٤٢٠٣)	(٨٤٥٤٨٨)	(٢٩٢٨٧١٥)	تكاليف تمويل
١٤١٤٥٨٠١	٧٨٧٩٨٤٨	٦٢٦٥٩٥٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٨٠٣٢٩٦)	(١٣٨١٩٣١)	(٤٢١٣٦٥)	مصرف ضريبة الدخل
١٢٣٤٢٥٠٥	٦٤٩٧٩١٧	٥٨٤٤٥٨٨	الربح للفترة