

Ref. :

Date :

الرقم : ٣١٢٩ / ٦-٤-٣
التاريخ : ٢٠١٤-٧-٣٤

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : التقرير نصف السنوي 2014

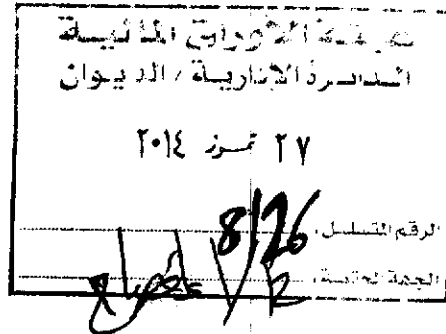
مرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2014 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

ع / الرئيس التنفيذي
المهندس عمر الداعور
المراقب المالي

زكية جردانة



شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

**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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عماد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ تموز ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٠١٧٠٣١٦٤	١٨٩٧١٤٦٢٦		الموجودات غير المتداولة -
٥٦٣١٠	١٢٩٩٥١		ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٢٤٣٢	٣١٢٤٣٢		مشاريع تحت التنفيذ
٥٦٨٤٦٨	٥٥٦١٩٥		قرض صندوق إسكان الموظفين
٣٢٤٦١٤٩	٢٧٤٢٧٢٧		استثمار في شركة حليفة
١٧٠٣٤٢٣١	١٦٤٤١٣٩٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢٢٩٢٠٧٥٤	٢٠٩٨٩٧٣٢٥		مخزون الوقود الاستراتيجي
٢٧٣٢٨٢٩١	٢٧٧١٩٠٨٤		الموجودات المتداولة -
٥٢٦٠٥٩٩	٧٩٣٥٥٠٦		مخزون
٢٦٧٥٤٠٠٢٨	٢٧٢١٥٥٣٤٥	٣	أرصدة مدينة أخرى
٥٦٨٦٨٠	٨٤٧٩٩٩١		ذمم مدينة
٣٠٠٦٩٧٥٩٨	٣١٦٢٨٩٩٢٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٣٦١٨٣٥٢	٥٢٦١٨٧٢٥١		مجموع الموجودات
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٥	حق ملكية حملة الأسهم -
٥٤٦٧٢٩٣٢	٥٤٦٧٢٩٣٢		رأس المال
(١٤٩٢٤٩٣)	(٢٦٨٦٣٦٦)		احتياطي إجباري
٢٤٧٢٣٧٢٨	٢٩٧٨٤٠٠٨		احتياطي اختياري
١١٥٤٠٤١٦٧	١١٩٢٧٠٥٧٤		تحوطات التدفقات النقدية
			أرباح مؤجلة
			مجموع حقوق الملكية
٧٧٨١٨٢٣٩	١١٤٤٢٣٣٦٠	٦	المطلوبات -
٦٨٢٦٨٨٧	٧٠١٦٢٠١		المطلوبات غير المتداولة -
١٧٩٦٠٠٠	١٨٥٣٥٠٠		قروض طويلة الأجل
٦٠٣٣٩٦١	٦٥٥١٧٤٢	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٢٤٧٥٠٨٧	١٢٩٨٤٤٨٠٣		مخصص تخلف من ممتلكات ومعدات
١٤٧٦٧٧٢١	١٨٧٩٤٥٢٥	٦	مطلوبات مشتقات مالية
٥٨٩٥٤٧٥	٦٣٨٥١١٩		المطلوبات المتداولة -
٢٤٤٨٠٦٠١٧	٢٥١٣١٧١٤٢	٣	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٢٠٦٥٦٦٤	٥٧٥٠٨٨	٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٢٠٤٢٢١	-		ذمم دائنة
٣١٥٧٣٩٠٩٨	٢٧٧٠٧١٨٧٤		مطلوبات مشتقات مالية
٤٠٨٢١٤١٨٥	٤٠٦٩١٦٦٧٧		بنوك دائنة
٥٢٣٦١٨٣٥٢	٥٢٦١٨٧٢٥١		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة توحيد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤		
دينار	دينار		
٤٥٩,٩٩٤,٢٠٤	٤٩٦,٤٤٤,٩٥٣		إيرادات توليد الطاقة
(٤٢٠,٧٤٦,١٩٢)	(٤٥٨,٧٥٠,٨٨٣)		التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٢,٠٥٢,٩٨٢)	(١٢,٠٧١,٩٩٦)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٢٧٣,٠١٤)	(٥,٩٢٠,٦٥٣)		مصاريف إدارية
(٤,٨٠٠,٢٦٥)	(٦,٤٣٩,٤٩٧)		مصاريف صيانة
(٨٣٤,٢٤٣)	(٨٤٦,٨٧٧)		استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
(٤٢٧,٣٥٠)	(٤٤٨,٢٨٢)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٤٥,١٣٤,٠٤٦)	(٤٨٤,٤٧٨,١٨٨)		مجموع تكاليف التشغيل
١٤,٨٦٠,١٥٨	١١,٩٦٦,٧٦٥		الربح التشغيلي
٧,٠٠١,١٠٦	(١,٠٥٩,٠٤٤)		(خسائر) أرباح فروقات العملات الأجنبية
-	(١٢,٢٧٣)		حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
(١,٤١٧,٣١٥)	(١,٨٤٠,٨٢٦)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٢٢,٦٢٥	٢٤١,٤٨٠		إيرادات أخرى، بالصافي
(٣,٣٧٨,٩٥٠)	(٣,٤٦٢,٣٦٧)		تكاليف تمويل
١٨,٢٠٧,٦٢٤	٥,٨٣٣,٧٣٥		الربح قبل ضريبة الدخل
(١,٧٣٢,٦٥٣)	(٧٧٣,٤٥٥)	٨	مصرف ضريبة الدخل
١٦,٤٧٤,٩٧١	٥,٠٦٠,٢٨٠		الربح للفترة
			يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها
			إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(٩٩٦,٧١٤)	(١,١٩٣,٨٧٣)		صافي الجسارة من تحوطات التدفقات النقدية
١٥,٤٧٨,٢٥٧	٣,٨٦٦,٤٠٧		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٥٤٩	٠/١٦٩		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	أرباح موزعة	تحويلات التناقضات			احتياطي		رأس المال المدفوع	
		النقدية	اختياري	احتياطي	اختياري	دينامي		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٥,٤٠٤,١٦٧	٢٤,٧٢٣,٧٢٨	(١,٤٩٢,٤٩٣)	٥٤,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٤
٣,٨٦٦,٤٠٧	٥,٦٠٢,٢٨٠	(١,١٩٣,٨٧٣)	-	-	-			سيد كما في أول كانون الثاني
١١٩,٢٧٠,٥٧٤	٢٩,٧٨٤,٠٠٨	(٢,٦٨٦,٣٦٦)	٥٤,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			موقع الدخل الشامل للفترة
								٢٠١٤
								سيد كما في ٣٠ حزيران
١٦٨,٠٤٠,٣٧٠	٢٠,٨٦٥,٨٣٢	(١,٦٢٤,٥٦٢)	١٢٣,٠٧٢,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			٢٠١٣
(٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٨٦٥,٨٣٢)	-	(٨,٦٣٤,١٦٨)	-	-			موقع الدخل الشامل للفترة
١٥,٤٧٨,٣٥٧	١٦,٤٧٤,٩٧١	(٩٩٦,٧١٤)	-	-	-			٢٠١٣
١٠٧,٠١٨,٦٢٧	١٦,٤٧٤,٩٧١	(١,٦٢٤,٥٦٢)	٥٤,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			سيد كما في ٣٠ حزيران

تغير الإيصالات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزئياً من هذه القوائم المالية المرحلية المتضمنة وتبدأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
١٨٢٠٧٦٢٤	٥٨٣٣٧٣٥		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١٢٠٥٢٩٨٢	١٢٠٧١٩٩٦		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣٤٢٤٣	٨٤٦٨٧٧		استهلاك قطع غيار ومخزون غير متحرك
٤٢٧٣٥٠	٤٤٨٢٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١٩٢٢٣	٧١٩٩٣		مخصص اجازات الموظفين
١٤١٧٣١٥	١٨٤٠٨٢٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٠٠١٠٦)	١٠٥٩٠٤٤		أرباح فروقات العملات الأجنبية
-	١٢٢٧٣		حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٣٣٧٨٩٥٠	٣٤٦٢٣٦٧		تكاليف تمويل
(١٦٤٨٩٣)	(١٤٢٢٣٨)		أرباح استبعاد آلات ومعدات وممتلكات
٢٦١٧٥٦٨٢	(٦٤٥٦١٤٣)		تغيرات رأس المال العامل:
٩٥٥١١٧	٢٨١٩٦١		ذمم مدينة
(٣١٧٠٢٠٥)	(٦٤٤٨٣٣)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٣٠٦٢٩٠)	٦٥١١١٢٥		مخزون
(١٠٣٤٩٩٩)	(١٠٠٦٠٢)		ذمم دائنة
(٣٠٧٠٠٦)	(٢٥٨٩٦٨)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٣٤٥٤)	(١٨٢٠٧)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٣٣٣٣)	-		الإجازات المدفوعة
(٢٣٠)	(٩٤٧٠)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(٢٤١٢٠٦)	(١٨١٤٩٩)		المدفوع من مخصص قضايا موظفين
٢٥٢٨٦٢٦٤	٢٤٦٢٧٧١٩		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٨٧٨٤)	(١٨٣٨٨١)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٤٨٤٩٧٣	١٦٩٠١٩		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
(٨٣٨١١)	(١٤٨٦٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٤٧٥٧٠٠٠٠		مسحوبات قروض
(١٦٠٠٠٠٠٠)	-		توزيعات أرباح
(١٦٤٩٠٩٠٦)	(١٠١٧٣١٤٩)		اقساط قروض مدفوعة
(٣٥٢٢٠٣٤)	(٥٩٠٠٣٦٨)		فوائد مدفوعة
(٣٦٠١٢٩٤٠)	٣١٤٩٦٤٨٣		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٠٨١٠٤٨٧)	٥٦١٠٩٣٤٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٥٩٠)	٦١٩٢		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٣١٤٣٨٦٠٩)	(٤٧٦٣٥٥٤١)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٤٢٢٥٠٦٨٦)	٨٤٧٩٩٩١	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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 توليد الكهرباء.

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٣٤) بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ وبدأت نشاطها بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٩٩.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للحصول للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للحصول للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

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

معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العملاء
- التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- التفسير رقم (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير رقم (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

٣. ذمم مدينة وذمم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، وبما أن اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على أن تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في إنتاج الطاقة، لذلك تتضمن الذمة مبلغ ٢٥١٣١٧٠٣١٧ دينار يقابله ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ١٢٧٠٥٧٧٠٣٤٩ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ١٥٠١٧٤٠٠ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٨١٥٢	٨٣٤٥٨٢٠
١٦٢٣٨	١٣٤١٧١
٦٤٣٩٠	٨٤٧٩٩٩١
(٤٢٣١٥٠٧٦)	-
(٤٢٢٥٠٦٨٦)	٨٤٧٩٩٩١

نقد لدى البنوك

نقد في الصندوق

بنوك دائنة

٥. حق ملكية حملة الأسهم

الاحتياطي الإيجابي

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 الإيجابي ربع رأس مال الشركة. استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة وقف التحويل لهذا الاحتياطي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٦. القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤			
أقساط قروض		أقساط قروض			
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	عملة القرض	
دينار	دينار	دينار	دينار	ين ياباني	القرض الياباني ١
١٤٩٨٥٠٩٢٤	١٤٩٨٥٠٩٢٢	١٤٧٤٥٠٧	١٤٥٢١٥٨	ين ياباني	القرض الياباني ٢
٤٠٩٠١٠٦٨	٣٥٦٦١٥	٤٠٢١١٧٩	٣٦٨٣٧٤٣	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي ١
٥٠٢٩٩٥٠	١٤٣٧١٤٦	٤٣١٦٥١٩	١٤٣٨٨٦١	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي ٢
١٥٠٣٠٠	٣٧٢٢٠٠	١٣٢٩٥٠٤٠	٣٧٢٦٦٤٠	دينار أردني	قرض ستاندرد تشارترد
-	٣٢٢٥٠٠٠	-	-	يورو	القرض الايطالي السهل
١٤٨٢٣١٧	١٥٦٠٣٣	١٣٨٩٠٥٠	١٥٤٣٣٩	يورو	قرض البروتوكول الفرنسي
٢٧٨٦٨٠	١٠١٧٢٣٥	١٨٣٠٦٥	٦٤١٧٨٤	دولار أمريكي	قرض ستاندرد تشارترد *
-	-	١٧٢٥٣٠٠٠	١٩١٧٠٠٠	دولار أمريكي	قرض ستاندرد تشارترد **
-	-	٢٢٧٢٠٠٠	٥٦٨٠٠٠		
٧٧٨١٨٢٣٩	١٤٧٦٧٧٢١	١١٤٤٢٣٣٦٠	١٨٧٩٤٥٢٥		

قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٣ بالحصول على القروض التالية:

*قرض ستاندرد تشارترد ١

قامت الشركة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٤ بتوقيع عقد قرض لأجل مع بنك ستاندرد تشارترد بمبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٧١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني) لتمويل الغايات العامة للشركة. تبلغ سعر الفائدة (3Month LIBOR + ٤,٦٥٪). يسدد أصل القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية ويستحق القسط الأول بتاريخ ١٩ آب ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٩. تم سحب مبلغ ٢٧.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ١٩.١٧٠.٠٠٠ دينار أردني) كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤. إن الجزء للغير مستغل من القرض يبلغ ٧٣.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٥١.٨٣٠.٠٠٠ دينار أردني).

**قرض ستاندرد تشارترد ٢

قامت الشركة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٤ بتوقيع عقد قرض دوّار مع بنك ستاندرد تشارترد لمدة خمس سنوات لتغطية متطلبات رأس المال العامل واستبدال القروض والتسهيلات الائتمانية المستحقة. تم سحب كامل سقف القرض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والبالغ ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار (ما يعادل ٢٨.٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني). تبلغ سعر الفائدة (3Month LIBOR + ٤,٥٪). إن سقف القرض الدوار موزعة على عمر القرض كما يلي:

السقف بالدولار الأمريكي

٤٠.٠٠٠.٠٠٠

٣٢.٠٠٠.٠٠٠

٢٤.٠٠٠.٠٠٠

١٦.٠٠٠.٠٠٠

٨.٠٠٠.٠٠٠

١٩ شباط ٢٠١٤ - ١٩ شباط ٢٠١٥

٢٠ شباط ٢٠١٥ - ١٩ شباط ٢٠١٦

٢٠ شباط ٢٠١٦ - ١٩ شباط ٢٠١٧

٢٠ شباط ٢٠١٧ - ١٩ شباط ٢٠١٨

٢٠ شباط ٢٠١٨ - ١٩ شباط ٢٠١٩

٧. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي كما يلي:

متداولة	غير متداولة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٥٧٥ ر.٨٨	٥٨١ ر.١٠٦	٦١٥٦ ر.١٩٤
-	٩٧٠ ر.٦٣٦	٩٧٠ ر.٦٣٦
٥٧٥ ر.٨٨	٦٥٥١ ر.٧٤٢	٧١٢٦ ر.٨٣٠

* عقود آجلة لأسعار العملة

عقود مقايضة أسعار الفوائد **

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

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

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الآجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٦١٥٦ ر.١٩٤ 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 ٢٢٣ ر.٢٣٧ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

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

بلغت القيمة العادلة السالبة لعقود مقايضة أسعار الفوائد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٩٧٠ ر.٦٣٦ دينار تم تسجيلها كمطلوبات 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 ٩٧٠ ر.٦٣٦ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٨. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٨٠٠ر ٣٩٥ر ٨٠ دينار للأعوام حتى نهاية ٢٠٠٧ ليتم تقاصها مع الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة بذلك التاريخ. بلغ رصيد الخسائر الضريبية ١١٩٣ر ٤٧٥ر ١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. 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.

٩. 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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦٧ر ٥٤٠ر ٠٢٨	٢٧٢ر ١٥٥ر ٣٤٥	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)
١٣ر ١٥١	١٢ر ١١٨	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية "أكوا باور" (مساهم)

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٦٠ر ٩٩٦	١٧٤٠ر ١٥	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩. معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

بنود قائمة الدخل الشامل

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٥٩,٧٦٨,٧٠٧	٤٩٦,٤٤٢,٤٣٤
٣,٧٨٧,٨٦٠	٣,٨٧٧,٨٧٠
٣,٠٨٢	٧,٨٩٨
٤,٠٠٥	٨,٩٣١

مبيعات الطاقة لشركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)
مشتريات الغاز من شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)
خدمات مقدمة الى شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)
خدمات مقدمة من شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)

منافع الإدارة التنفيذية العليا

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٧١,٧٩٣	٣١٠,٩٨٧

رواتب ومنافع

١٠. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٣,٥٦٣,٧٠٢ دينار متعلقة بشراء قطع غيار ولوازم للمحطات. (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٤,٤٣٤,٤٣٩ دينار).

كفالات

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٢١,٣٣٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢١,٣٣٩ دينار).

التزامات رأسمالية

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ١٧,٣٤٢,١٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ١٣٧,٧٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٤١,٦٢٣ 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.

١١. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣. 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 ٢٠١٤

العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٥١٢٦٦٠	٢٤٤٩٩٢٢٩٣	٤٩٦٢٤٤٤٩٥٣
(٢٣٠٤٤٠٤٢٨)	(٢٢٨٣١٠٤٥٥)	(٤٥٨٣٧٥٠٨٨٣)
(٧٥٢٤٨٧٥)	(٤٥٤٧١٢١)	(١٢٠٧١٩٩٦)
(٢٨٨٧٨٤٣)	(٣٠٣٢٨١٠)	(٥٩٢٠٦٥٣)
(١٩٦٢٥١٥)	(٤٤٧٦٩٨٢)	(٦٤٣٩٤٩٧)
(٧٠٥٥٣٨)	(١٤١٣٣٩)	(٨٤٦٨٧٧)
(١٨٣٥٠٨)	(٢٦٤٧٧٤)	(٤٤٨٢٨٢)
(٢٤٣٧٠٤٧٠٧)	(٢٤٠٧٧٣٤٨١)	(٤٨٤٤٧٨١٨٨)
٧٧٤٧٩٥٣	٤٢١٨٨١٢	١١٩٦٦٧٦٥
(٩٨٥٣٤١)	(٧٣٧٠٣)	(١٠٥٩٠٤٤)
-	(١٢٢٧٣)	(١٢٢٧٣)
(١٠٢١٢٨٥)	(٨١٩٥٤١)	(١٨٤٠٨٢٦)
١٩٦٣٣٤	٤٥١٤٦	٢٤١٤٨٠
(٢٤٢٨٥٩٢)	(١٠٣٣٧٧٥)	(٣٤٦٢٣٦٧)
٣٥٠٩٠٦٩	٢٣٢٤٦٦٦	٥٨٣٣٧٣٥
(٣٢٤٩٣٣)	(٤٤٨٥٢٢)	(٧٧٣٤٥٥)
٣١٨٤١٣٦	١٨٧٦١٤٤	٥٠٦٠٢٨٠

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

خسائر فروقات العملات الأجنبية
حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١. التحليل القطاعي (تتمة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

المجموع	باقي المواقع	العقبة
دينار	دينار	دينار
٤٥٩٩٩٤٢٠٤	٢٠٢٠٨٠٧٠٩	٢٥٧٩١٣٤٩٥
(٤٢٠٧٤٦١٩٢)	(١٨٣٣٤٥٨٧٤)	(٢٣٧٤٠٠٣١٨)
(١٢٠٥٢٩٨٢)	(٤٥٣٠٨٣١)	(٧٥٢٢١٥١)
(٦٢٧٣٠١٤)	(٣١٨٠٩٣٤)	(٣٠٩٢٠٨٠)
(٤٨٠٠٢٦٥)	(٢٧٤١٣٢٠)	(٢٠٥٨٩٤٥)
(٨٣٤٢٤٣)	(٤٢١٤٢٩)	(٤١٢٨١٤)
(٤٢٧٣٥٠)	(٢٤٧٧٢٧)	(١٧٩٦٢٣)
(٤٤٥١٣٤٠٤٦)	(١٩٤١٤٦٨١١٥)	(٢٥٠٦٦٥٩٣١)
١٤٨٦٠١٥٨	٧٦١٢٥٩٤	٧٢٤٧٥٦٤
٧٠٠١٠٦	٣١١٣٦	٦٩٦٩٩٧٠
(١٤١٧٣١٥)	(٥٧٧٨٨٣)	(٨٣٨٤٣٢)
١٤٢٦٢٥	٩٥٨٦٤٣	١٨٣٩٨٢
(٣٢٧٨٩٥٠)	(٧٣٦٤٣٦)	(٢٦٤٢٥١٤)
١٨٢٠٧٦٢٤	٧٢٨٨٠٥٤	١٠٩١٩٥٧٠
(١٧٣٢٦٥٣)	(١٠٦٩٠٦٣)	(٦٦٣٥٩٠)
١٦٤٧٤٩٧١	٦٢١٨٩٩١	١٠٢٥٥٩٨٠

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

مصروف ضريبة الدخل

الربح للفترة