



Ref. :

Date :

الرقم : 3181 / 643
التاريخ : 2015-7-29

السادة / هيئة الأوراق المالية
السراة
م.ع.

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : التقرير نصف السنوي 2015

مرفق طيه التقرير نصف السنوي لشركة توليد الكهرباء المركزية لعام 2015 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،

عـ /الرئيس التنفيذي
المهندس عمر الداعور
المدير المالي

ابراهيم ناصر



شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة -
١٧٩,٢٦٩,٤٥١	١٦٩,٤٠١,١٨٩		ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٩,٢٠٤	٥٤٣,٧٨٣		مشاريع تحت التنفيذ
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢		قرض صندوق إسكان الموظفين
٧٣٩,٥١٦	٥٥٦,٣٠٧		استثمار في شركة حليفة
٢,٤١٢,٠٧٣	٩٢٢,٥٦٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١١٢,١٤١,٣٤٤	١٣٧,١١٩,٣٦٦		مخزون الوقود الاستراتيجي
١٩٤,٤٦٦,٨١٠	١٨٥,٤٤٨,٢١٦		
			الموجودات المتداولة -
٢٨,١٩٣,٣٠٠	٢٦,٩٥٥,٥٥١		مخزون
٦,٠٧٣,٨١٢	٥,٧٤١,٢١١		أرصدة مدينة أخرى
٢٣٢,٨٨١,٩٦٧	١١٨,٠٧٤,١٦٠	٣	ذمم مدينة
١٨,٤٧٠,٤٢٨	٥٣,٨٩٣,٩٨٦	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٥,٦١٩,٥٠٧	٢٠٣,٨٠٤,٩٠٨		
٤٨٠,٠٨٦,٣١٧	٣٨٩,٢٥٣,١٢٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	احتياطي إجباري
٥٤٦,٧٢٩,٩٣٢	٤١٦,٧٢٩,٩٣٢	٥	احتياطي اختياري
(٢,٥٤٧,٢٣٤)	(٣,٠٠٩,٧١٠)	٦	تحولات التدفقات النقدية
١٧,١٩٢,٥١٥	٨,٣٢٥,٨٠١		أرباح مدورة
١٠٦,٨١٨,٢١٣	٨٤,٤٨٩,٠٢٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			المطلوبات غير المتداولة -
١١٥,٧٦٧,١١٥	١١٤,٠٢٧,٦٥٣		قروض طويلة الأجل
٨,١٥٠,٩٦٨	٨,٤٦١,٦٥٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٩١٣,٠٠٠	١,٩٧٤,١٩٠		مخصص تخلص من ممتلكات ومعدات
٩,٣٠٥,٧٢٧	١٠,١٩٤,٩٨٠	٦	مطلوبات مشتقات مالية
١٣٥,١٣٦,٨١٠	١٣٤,٦٥٨,٤٨١		
			المطلوبات المتداولة -
١٩,٤٩٧,٩١٨	٢٢,٨٢٧,٠٧٠		أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٥,٣٦٠,١٩٠	٤,٧٨٢,٣٥٤		أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٩٥,٧٩٣,٤٤٣	١٣٩,٢٢٩,١٤١	٣	ذمم دائنة
٢,٩٣٥,٤١٦	٢,٥٤٦,٤٠١	٦	مطلوبات مشتقات مالية
٧٥٨,٤٢٧	٧٢٠,٦٥٤	٧	مخصص ضريبة الدخل
٢٣٨,١٣١,٢٩٤	١٧٠,٠٥٠,٦٢٠		
٣٧٣,٢٦٨,١٠٤	٣٠٤,٧٦٤,١٠١		مجموع المطلوبات
٤٨٠,٠٨٦,٣١٧	٣٨٩,٢٥٣,١٢٤		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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٩٦٤٤٤٩٥٣	٣٤٦٧٨١٤٥٨	إيرادات توليد الطاقة
(٤٥٨٧٥٠٨٨٣)	(٣٠٩٧٨١٢١٧)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(١٢٠٧١٩٩٦)	(١٠٤٨٥٨٩٣)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩٢٠٦٥٣)	(٦٠٣٩٠٤٠)	مصاريف إدارية
(٦٤٣٩٤٩٧)	(٦٢٠٤٧٢٧)	مصاريف صيانة
(٨٤٦٨٧٧)	(١٣١٠٦٢١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٤٨٢٨٢)	(٥١٨٨٨٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٨٤٤٧٨١٨٨)	(٣٣٤٣٤٠٣٧٨)	مجموع تكاليف التشغيل
١١٩٦٦٧٦٥	١٢٤٤١٠٨٠	الربح التشغيلي
(١٠٥٩٠٤٤)	٣٩٣٨٧١	أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية
(١٢٢٧٣)	١٦٧٩١	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة
(١٨٤٠٨٢٦)	(٩٨١٥٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤١٤٨٠	١٧٢١٩٦٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٤٦٢٣٦٧)	(٣٧٦٧١٢٨)	تكاليف تمويل
٥٨٣٣٧٣٥	٩٨٢٥٠١٧	الربح قبل ضريبة الدخل
(٧٧٣٤٥٥)	(١٦٩١٧٣١)	مصروف ضريبة الدخل
٥٠٦٠٢٨٠	٨١٣٣٢٨٦	الربح للفترة
(١١٩٣٨٧٣)	(٤٦٢٤٧٦)	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٣٨٦٦٤٠٧	٧٦٧٠٨١٠	صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية
		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٦٩	٠/٢٧١	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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	تحويلات التفتقات التقيدية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٦ر١٨٢١٣	١٧ر٩٢٥١٥	(٧ر٤٣٤٢٣٤)	٥٤ر٦٧٢٩٣٢	٧ر٥٠٠٠٠٠	٣٠ر٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٣٠ر٠٠٠٠٠٠)	(١٧ر٠٠٠٠٠٠)	-	(١٣ر٠٠٠٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
٧ر٦٧٠ر٨١٠	٨ر١٣٣ر٢٨٦	(٤٦٢ر٤٧٦)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٤ر٤٨٩ر٠٢٣	٨ر٣٢٥ر٨٠١	(٣ر٠٠٩ر٧١٠)	٤١ر٦٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠٠٠٠	٣٠ر٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١١٥ر٤٠٤ر١٦٧	٢٤ر٧٢٣ر٧٢٨	(١ر٤٩٢ر٤٩٣)	٥٤ر٦٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠٠٠٠	٣٠ر٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤ الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣ر٨٦٦ر٤٠٧	٥ر٠٦٠ر٢٨٠	(١ر٩٩٣ر٨٧٣)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١١٩ر٢٧٠ر٥٧٤	٢٩ر٧٨٤ر٠٠٨	(٢ر٦٨٦ر٣٦٦)	٥٤ر٦٧٢ر٩٣٢	٧ر٥٠٠٠٠٠	٣٠ر٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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 التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٥٨٣٣٧٣٥	٩٨٢٥٠١٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١٢٠٧١٩٩٦	١٠٤٨٥٨٩٣		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٤٦٨٧٧	١٣١٠٦٢١		مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٤٨٢٨٢	٥١٨٨٨٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧١١٩٣	٢٦٥٠٠		مخصص اجازات الموظفين
١٨٤٠٨٢٦	٩٨١٥٦٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٥٩٠٤٤	(٣٩٣٨٧١)		(أرباح) خسائر فروقات العملات الأجنبية
١٢٢٧٣	(١٦٧٩١)		حصة الشركة من (أرباح) خسائر الشركة الحليفة
٣٤٦٢٣٦٧	٣٧٦٧١٢٨		تكاليف تمويل
-	(١٠٥٤٦٩٦)		أرباح بيع وقود استراتيجي
(١٤٢٢٣٨)	(٧٦١٣٢)		أرباح استبعاد آلات ومعدات وممتلكات
			تغيرات رأس المال العامل:
(٦٤٥٦١٤٣)	١١٣٨٢٦٢٤١		ذمم مدينة
٢٨١٩٦١	(٧٣٠١٤٢)		أرصدة مدينة أخرى
(٦٤٤٨٣٣)	(١٧١٠٦٧٤)		مخزون
٦٥١١٢٥	(٧٠٣٥٠٢٠٢)		ذمم دائنة
(١٠٠٦٠٢)	٥٨٥٤٩٢		أرصدة دائنة أخرى
(٢٥٨٩٦٨)	(٢٠٨١٩٠)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٨٢٠٧)	(١٠١٤٩)		الإجازات المدفوعة
-	(٩٤١٦٣٤)		المدفوع من مخصص حوافز الموظفين
-	(٣٥٠٠٠)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(٩٤٧٠)	-		المدفوع من مخصص قضايا موظفين
(١٨١٤٩٩)	(٢٤٠٠٠٠)		ضريبة دخل مدفوعة
٢٤٦٢٧٧١٩	٦٥٤٥٩٨٥٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣٨٨١)	(٧٢٥٠٠٥٦)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
١٦٩٠١٩	٢٣٧٦٤١٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وآلات
-	٢٠٠٠٠٠		توزيعات أرباح شركة حليفة
(١٤٨٦٢)	١٨٥١٣٦١		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤٧٥٧٠٠٠٠	١١٣٦٠٠٠٠	٥	مسحوبات قروض
-	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠)		توزيعات أرباح
(١٠١٧٣١٤٩)	(١٠٠٣٠١٣٣)		اقساط قروض مدفوعة
(٥٩٠٠٣٦٨)	(٣٢٣٧٧٥٤)		فوائد مدفوعة
٣١٤٩٦٤٨٣	(٣١٩٠٧٨٨٧)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٥٦١٠٩٣٤٠	٣٥٤٠٣٣٣١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦١٩٢	٢٠٢٢٧		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٤٧٦٣٥٥٤١)	١٨٤٧٠٢٨		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٨٤٧٩٩٩١	٥٣٨٩٣٩٨٦	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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

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 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 ٢٩ تموز ٢٠١٥.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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

يبين معيار رقم (١٥) 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
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في أول كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في أول كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد (تتمة)

معيير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 ٩٦٤٣٢٠٥٨٦ دينار يقابله ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ١٩٠٨٢٨٠٩٤ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ١٦٠٤٠٥٦٧ دينار. استلمت الشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٥ مطالبة من شركة الكهرباء الوطنية بقيمة ٨٠٩٦٤٣١ دينار والمتعلقة بغرامة فشل التوافرية المترتبة على شركة توليد الكهرباء للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (إيضاح ٩).

٤. النقد وما في حكمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٣٤٥٨٢٠	٥٣٨٥٢٩٩٧	نقد لدى البنوك
١٣٤١٧١	٤٠٩٨٩	نقد في الصندوق
٨٣٤٧٩٩١	٥٣٨٩٣٩٨٦	

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 الى ذلك فقد قررت الشركة وقف التحويل لهذا الاحتياطي. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

توزيعات أرباح من الإحتياطي الإختياري والأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آيار ٢٠١٥ على توصية مجلس الإدارة بدفع مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار إلى المساهمين على أن يتم اقتطاعه من الإحتياطي الإختياري بمبلغ ١٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ومبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

٦. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٢٥٤٦٤٠١	٨٦٦٠٥٢٧	١١٢٠٦٩٢٨	عقود آجلة لأسعار العملة *
-	١٥٣٤٩٥٣	١٥٣٤٩٥٣	عقود مقايضة أسعار الفوائد **
٢٥٤٦٤٠١	١٠١٩٤٩٨٠	١٢٧٤١٣٨١	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٢٩٣٥٤١٦	٨٠٦٩٨٠٩	١١٢٠٠٥٢٢٥	عقود آجلة لأسعار العملة *
-	١٢٣٥٩١٨	١٢٣٥٩١٨	عقود مقايضة أسعار الفوائد **
٢٩٣٥٤١٦	٩٣٠٥٧٢٧	١٢٢٤١٨٤٣	

* إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. أبرمت الشركة ١٠ عقود خلال الأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٣ للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة. قامت الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠١٥ بإبرام عقدين آجلين للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة ولتثبيت سعر العملة على أربعة 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 ٢٠١٥ مبلغ ١١٢٠٦٩٢٨ 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 ١٦٣٩٤١ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٦. المشتقات المالية (تتمة)

**تحمل قروض الشركة مع بنك ستاندرد تشارترد سعر فائدة متغير. ولحد 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 ٢٠١٥ مبلغ ١٥٣٤ر٤٥٣ 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 ٢٩٨ر٥٣٥ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة. يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٧٠,٠٣٢	٢٠١,٦٦٤	ضريبة الدخل للفترة
٥٠٣,٤٢٣	١,٤٩٠,٠٦٧	مبالغ محررة من موجودات ضريبية
٧٧٣,٤٥٥	١,٦٩١,٧٣١	

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمواقع باستثناء السجلات المتعلقة بمنطقة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٣.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٤ لموقع العقبة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة للأعوام منذ ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١٠ ولم تصدر تقريرها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠٠٦.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٣٢٨٨١٩٦٧	١١٨٠٧٤١٦٠	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)
٣٨١٢٨	٤٧٣٧٦	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية "أكوا باور" (مساهم)

المطلوب إلى جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٤٦٤٥٢٨	١٦٠٤٥٦٧	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (مملوكة من قبل مساهم)

بنود قائمة الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٩٦٤٤٢٤٣٤	٣٤٦٧٦٤٧١٠	مبيعات الطاقة لشركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)
٣٤٨٧٨٧٠	٣١٨٨٧٦٠	مشتريات الغاز من شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)
٧٨٩٨	١١٠٥٢	خدمات مقدمة الى شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)
٨٩٣١	١٨٠٤	خدمات مقدمة من شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣١٠,٩٨٧	٢٩٣,٠٢١

رواتب ومنافع

٩. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٢٧٩٨ر٤٥٢ دينار متعلقة بشراء قطع غيار ولوازم للمحطات. (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٥٢٥ر٢٩٠ دينار).

كفالات

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٦٤٧١٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٣٩ر٢١ دينار).

التزامات رأسمالية

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ٩٩٧ر٣٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ٢٩٧ر٢٢٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٢٥ر٤٤٨ 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.

الخلاف مع شركة مصفاة البترول

تطالب شركة مصفاة البترول الأردنية، مزود الشركة بالوقود، بمبلغ ٥٦٨ر٠٠٠ دينار يمثل غرامة بدل إلغاء شحنة وقود ثقيل خلال عام ٢٠٠٨. إن نتيجة هذا الخلاف غير مؤكدة. وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأن شركة مصفاة البترول ليس لها الحق في المطالبة بهذا المبلغ.

الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية

استلمت الشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٥ مطالبة من شركة الكهرباء الوطنية بقيمة ٩٦٤ر٣١ دينار والمتعلقة بغرامة فشل التوافقية المترتبة على شركة توليد الكهرباء للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. إن نتيجة هذا الخلاف غير مؤكدة. وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأن موقف الشركة جيد استناداً الى اتفاقية شراء الطاقة.

١٠. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤. 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 ٢٠١٥		
العقبة	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	١٩٣٠٩١٠٠٨٩٧	٣٤٦٠٧٨١٠٤٥٨
التكاليف التشغيلية للمحطات	(١٧٣٠٤٤٧٠٩٠٥)	(٣٠٩٠٧٨١٠٢١٧)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧٥٣٣٠٧٦١)	(١٠٤٨٥٠٨٩٣)
مصاريف إدارية	(٢٠٩٩٠٠٦٠٨)	(٦٠٣٩٠٠٤٠)
مصاريف صيانة	(١٠٨٤٦٠٨٢٢)	(٦٢٠٤٠٧٢٧)
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٥٧٨٠٣٥٠)	(١٣١٠٠٦٢١)
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٢٢٠٠٨٥٩)	(٥١٨٠٨٨٠)
مجموع تكاليف التشغيل	(١٨٦٠٦١٨٠٣٠٥)	(٣٣٤٠٣٤٠٠٣٧٨)
الربح التشغيلي	٧٢٩٢٠٥٩٢	١٢٠٤٤١٠٠٨٠
أرباح فروقات العملات الأجنبية	٣٧٨٠٩٤٧	٣٩٣٠٨٧١
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة	-	١٦٠٧٩١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٥١٠٠٢٤)	(٩٨١٠٥٦٦)
إيرادات أخرى، بالصافي	١٣٤٠٧٦٤	١٠٧٢١٠٩٦٩
تكاليف تمويل	(٢٠٤١٨٠٤٥٢)	(٣٠٧٦٧٠١٢٨)
الربح قبل ضريبة الدخل	٤٠٧٣٦٠٨٢٧	٩٠٨٢٥٠٠١٧
مصرف ضريبة الدخل	(٢٨٠٠٥٩١)	(١٠٦٩١٠٧٣١)
الربح للفترة	٤٠٤٥٦٠٢٣٦	٨٠١٣٣٠٢٨٦