

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

**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 ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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

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

ارنست ويونغ/ الأردن

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة -
٥٥,٢٣٦,٩٢٦	٤٤,١٤٣,٢٩٨	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨٨,٠٦٧	٧٩٩,٣١٩		موجودات غير ملموسة
١٤٩,٥٣١	٧,٨٢٦	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,١٧٠,٠٠١	١,٣٢٧,٣٧١		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٨٧,٤٣٢	٨٧,٤٣٢		قرض صندوق إسمان الموظفين
٧٣٦,٠٧٧	٦٠٤,٦١٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١٠,١٤٦,٤٣٨	٥,٥٨٩,٣٧٣		مخزون الوقود الاستراتيجي
٦٨,٥١٤,٤٧٢	٥٢,٥٥٩,٢٢٩		
			الموجودات المتداولة -
٧,٠٠٠,٢٠٠	٥,٢٨٩,٧٩٤		مخزون
٦,٣١٥,٧٥٥	٤,٨٠٥,٣٩٢		أرصدة مدينة أخرى
٧٣,٦٨٣,٠٨٢	٦٦,٣٠٤,٦١٣	٤	ذمم مدينة
٥,٦٦٩,١٠٣	١٢,٥٢٧,٨٢٢	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩٢,٦٦٨,١٤٠	٨٨,٩٢٧,٦٢١		
١٦١,١٨٢,٦١٢	١٤١,٤٨٦,٨٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٦٧٢,٩٣٢	٦٧٢,٩٣٢		احتياطي اختياري
(١,٠٤٩,٣٤٤)	(٣٩١,٣٧٣)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١٤,٣٣٣,٦٩٦	١١,٤٨٣,٨٨٥		أرباح مدورة
٥١,٤٥٧,٢٨٤	٤٩,٢٦٥,٤٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة -
١٤,٢٨٧,٠٣٩	٨,٩١٤,٤٢٩		قروض طويلة الأجل
٩٣٣,٣١٧	١,٢٢٦,٠٥٢		مطلوبات عقود الإيجار
٥,٤٠٥,١٧١	٥,٠٧٨,٩٧٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٠٧,٩٦٢	٣,٣٨٧,٤٢٢		مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٢٣,٩٣٣,٤٨٩	١٨,٦٠٦,٨٧٦		
			المطلوبات المتداولة -
٤,٧٤١,٤٢٣	٣,٧٩٠,٦٠٦		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٣,١٢٨,٥٠٠	٣,٧٤٢,٨٩٧		أرصدة دائنة أخرى
١٧٤,٧٨٥	١٧٤,٧٨٥		مطلوبات عقود الإيجار
٦٢,١٥٩,٩٨٤	٦٢,٣٧٣,٨٨١	٤	ذمم دائنة
٩٨٩,٧٦٤	٧٣٣,٩٤٩	٦	مطلوبات مشتقات مالية
١١,٥٨٠,٢٧٠	١٧٣,٠٢٣	٥	بنوك دائنة
٣,٠١٧,١١٣	٢,٦٢٥,٣٨٩	٧	مخصص ضريبة الدخل
٨٥,٧٩١,٨٣٩	٧٣,٦١٤,٥٣٠		
١٠٩,٧٢٥,٣٢٨	٩٢,٢٢١,٤٠٦		مجموع المطلوبات
١٦١,١٨٢,٦١٢	١٤١,٤٨٦,٨٥٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٨,٠٠٢,٦٥٩	٣٨,٩٧٩,١٨٨	١٦,٨٤٥,٨٣٣	١٣,٤٥٣,٠٥٥	إيرادات توليد الطاقة
(١٢,٢٣٩,٧٤٤)	(١٣,٥٦٢,١٦٧)	(٤,٥٩٢,٦٩٠)	(٤,٨٠٨,٧٠٨)	تكلفة المحروقات
(٣٧٣,٥٦٠)	(٣٤١,٥٩٤)	(٩٨,٢٩٨)	(٨٥,٢١٢)	مصاريف المحطة التشغيلية
(١٥,٩٨٠,٧٩٨)	(١١,٣١٦,٥٨١)	(٥,٢٧٩,٦٦٦)	(٣,٧٠٤,١٨٩)	استهلاكات وإطفاءات
(٩٧,٥٠٠)	(١٥٦,٣١٥)	(٣٢,٥٠٠)	(٥٢,١٠٥)	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
(٦٠,٢٢٥)	(٦٦,٦٥٠)	(٢٠,٤٠٢)	(٢٢,٧٥٦)	مصرف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(٨,٩٢٥,٤٦٧)	(٨,٤٥٨,٤١٤)	(٢,٧٥٧,٢٠١)	(٢,٦٥٤,٥٣٣)	الرواتب والمنافع
(٦٨٨,٣٣٢)	(١,٠٨٨,٤٣٦)	(٢٩٣,١٤١)	(٥٧٣,٩٤٢)	مصاريف صيانة
(١,٩٠٨,٠٢٤)	(١,٨٨٠,٨٨٧)	(٦١٨,٢٨٣)	(٧٣١,٤٨٥)	مصاريف إدارية
(٣,٢٨٢,٧٦٨)	(١,٧٠٦,٥٩٨)	(١,٠٩٤,٢٥٦)	(٥٦٨,٨٦٦)	مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
(٥٢٣,٣٢٩)	(٤٦١,٠٩٤)	(١٧٧,٨١٣)	(١٥٥,٥٦٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(١,٦٧٦,٩٧٩)	-	(٣٦,٩٧٩)	مخصص إنهاء خدمات موظفين
(٤٧,٠٣٩,٧٤٧)	(٤٠,٧١٥,٧١٥)	(١٤,٩٦٤,٢٥٠)	(١٣,٣٩٤,٣٤٠)	مجموع تكاليف التشغيل
٩٦٢,٩١٢	(١,٧٣٦,٥٢٧)	١,٨٨١,٥٨٣	٥٨,٧١٥	(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
٥٩٣,٣٣٧	٢,١٨٢,٧٢١	٤٥,١٦١	٥٣٧,٧٦٧	أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
٧,٣١١,٨٨٠	١١,٤٥٩,٢٤٧	١,٥٢٦,٦٢٧	٢,٠٣٠,٩٦٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٤٠٢,٧٠٣)	(٣٨٤,١٢٥)	(٤٥٨,٠٨٨)	(٥٨,٠٥٥)	تكاليف تمويل
٧,٤٦٥,٤٢٦	١١,٥٢١,٣١٦	٢,٩٩٥,٢٨٣	٢,٥٦٩,٣٩١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,٣٢٠,٤١٣)	(١,٣٧١,١٢٧)	(٦٤٣,٣١٢)	(١٤٧,١٤٤)	مصرف ضريبة الدخل
٦,١٤٥,٠١٣	١٠,١٥٠,١٨٩	٢,٣٥١,٩٧١	٢,٤٢٢,٢٤٧	الربح للفترة
٥٧٥,٤٩٠	٦٥٧,٩٧١	١٧٧,٤٨٩	١٣١,٦٦٨	بضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح
٦,٧٢٠,٥٠٣	١٠,٨٠٨,١٦٠	٢,٥٢٩,٤٦٠	٢,٥٥٣,٩١٥	أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
				الربح من تحوطات التدفقات النقدية
				مجموع الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٠٥	٠/٣٣٨	٠/٠٧٨	٠/٠٨١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(١,٠٤٩,٣٤٤)	١٤,٣٣٣,٦٩٦	٥١,٤٥٧,٢٨٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
-	-	-	-	١٠,١٥٠,١٨٩	١٠,١٥٠,١٨٩	الربح للفترة
-	-	-	٦٥٧,٩٧١	-	٦٥٧,٩٧١	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	٦٥٧,٩٧١	١٠,١٥٠,١٨٩	١٠,٨٠٨,١٦٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح ١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(٣٩١,٣٧٣)	١١,٤٨٣,٨٨٥	٤٩,٢٦٥,٤٤٤	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -						
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٦٧٢,٩٣٢	(١,٩٤١,٧٢٢)	١٤,١٨٦,٠٣٩	٦٠,٤١٧,٢٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	-	-	٦,١٤٥,٠١٣	٦,١٤٥,٠١٣	الربح للفترة
-	-	-	٥٧٥,٤٩٠	-	٥٧٥,٤٩٠	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	٥٧٥,٤٩٠	٦,١٤٥,٠١٣	٦,٧٢٠,٥٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح ١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٢	(١,٣٦٦,٢٣٢)	٨,٣٣١,٠٥٢	٤٥,١٣٧,٧٥٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٧,٤٦٥,٤٢٦	١١,٥٢١,٣١٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٥,٩٨٠,٧٩٨	١١,٣١٦,٥٨١	استهلاكات واطفاءات
٩٧,٥٠٠	١٥٦,٣١٥	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٦٠,٢٢٥	٦٦,٦٥٠	فوائد مطلوبات عقود الإيجار
٣,٢٨٢,٧٦٨	١,٧٠٦,٥٩٨	مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة
٧٣,٦٥٣	٧٩,٤٦٠	مخصص المحطات المتقاعدة
٥٢٣,٣٢٩	٤٦١,٠٩٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١١,٥٨٢	٧٠,٣٩٣	مخصص اجازات الموظفين
٢,٩٦٠,٠٠٠	١,٦٧٦,٩٧٩	مخصص إنهاء خدمات الموظفين
(٢,٠٦٢,٨٧٦)	(٤٠١,٧٤٥)	صافي أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٥,٢٥٠,٤٢٧)	أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
-	(٧٠٩,٤١٠)	أرباح بيع السكراب - محطات متقاعدة
٨,٠٦٢	-	مخصصات أخرى مختلفة
(٥٩٣,٣٣٧)	(٢,١٨٢,٧٢١)	أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٥,٦٢١)	(٦٥,٩٦٣)	إيراد فوائد
١,٣٣٤,٦٧٤	٣٧٠,٦٢٨	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل:
١٤,٦٢٩,٢١٦	٧,٣٧٨,٤٦٩	ذمم مدينة
١,٩٩٩,٦٣٢	١,٢٩٠,٤٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٨٤,٥٩١	٣,٨٠٨	مخزون
(١,٢٦١,٦٧٢)	٢١٣,٨٩٧	ذمم دائنة
(١,٧٨١)	١,٠٩٠,٩٩٢	أرصدة دائنة أخرى
(١,٠٩٢,٨١٠)	(٧٨٧,٢٩٢)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٤٠,٣٠٦)	(٧٣,٢٨٦)	المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
(٤٩١,٨٧٨)	(٩٠,٢٥٥)	المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(١,٦٧٦,٩٧٩)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمات موظفين
-	(٣٩٨,٩٩٩)	المدفوع من مخصص حوافز موظفين
(٩٨٤,٦٤٩)	(١,٤١١,٤٩٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٨,٩١٦,٥٢٦	٢٤,٣٥٥,٠٨٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣١,٥٧٥)	(١٩٤,٧٧١)	أضافات ممتلكات والآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
٢,٠٠٧,١٧٠	٧٠٤,٠١٦	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	٧٠٩,٤١٠	المتحصل من بيع محطات متقاعدة
٥,٦٢١	٦٥,٩٦٣	فوائد مقبوضة
-	٩,٨٠٧,٤٩٢	المتحصل من بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
١,٨٨١,٢١٦	١١,٠٩٢,١١٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٣,٦٥٢,٣٢٥)	(٣,٧٥٨,٠٧٨)	تسديدات قروض
-	(٨٧,٦٠٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(١,٢٠٧,٩٧٤)	(٣٥٥,٠٧٦)	فوائد مدفوعة
(٢١,٨٦٠,٢٩٩)	(١٧,٢٠٠,٧٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨,٩٣٧,٤٤٣	١٨,٢٤٦,٤٣٨	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٦٥٥	١٩,٥٢٨	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٣٢,٩٩٧,٨٢٧)	(٥,٩١١,١٦٧)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(١٤,٠٥٤,٧٢٩)	١٢,٣٥٤,٧٩٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ايلول

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 برأس مال يبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. 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، وقد قامت ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة والبيع قامت الشركة بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عميلها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية، حيث تبقى فقط اتفاقيتين عاملتين خلال عام ٢٠٢٢ تخص مواقع العقبة والريشة. تم تقاعد الوحدات ١٢ و ١٣ و ١٤ من محطة رحاب. وبذلك توقفت محطة رحاب كلياً عن توليد الكهرباء مع نهاية عام ٢٠٢١.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لا تنطبق هذه التعديلات على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣. ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

تم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ رسلة ما تم تحويله من مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠٤,٦٧٤ دينار الى الممتلكات والآلات والمعدات.

تمثل المشاريع تحت التنفيذ أعمال تأسيس غرفة كوارث، ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع خلال نهاية عام ٢٠٢٢.

بلغت الإضافات على الممتلكات وآلات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ ١٩٤,٧٧١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١٣١,٥٧٥ دينار).

٤. ذمم مدينة ودائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية. إن اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على ان تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في انتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول وشركة البترول الوطنية، لذلك تتضمن الذمة المدينة لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ٢٦,٣٠٤,٦١٣ دينار (إيضاح ٨) يقابلها ذمم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٧,٥٦٨,٩٢٣ دينار (إيضاح ٨) وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٤,٨٠٤,٩٥٨ دينار (إيضاح ٨).

٥. النقد وما في حكمه

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٢,٥١٤,٥٨٦	٥,٦٥٦,٤٥٤
١٣,٢٣٦	١٢,٦٤٩
١٢,٥٢٧,٨٢٢	٥,٦٦٩,١٠٣

أرصدة لدى البنوك*
نقد في الصندوق

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,٥١٤,٥٨٦	٢٣٨,٤٦٩
١٣,٢٣٦	١٦,٩٩٠
١٢,٥٢٧,٨٢٢	٢٥٥,٤٥٩
(١٧٣,٠٢٣)	(١٤,٣١٠,١٨٨)
١٢,٣٥٤,٧٩٩	(١٤,٠٥٤,٧٢٩)

أرصدة لدى البنوك*
نقد في الصندوق

يطرح: بنوك دائنة**

* بلغت نسبة الفائدة على الحسابات الجارية لدى البنوك ١,٥٠٪ للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١٪).

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك القاهرة عمان بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنسبة فائدة تبلغ ٦,٥٠٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٥٪).

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٧٣٣,٩٤٩	-	٧٣٣,٩٤٩	عقود آجلة لأسعار العملة*
٧٣٣,٩٤٩	-	٧٣٣,٩٤٩	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٩٨٩,٧٦٤	-	٩٨٩,٧٦٤	عقود آجلة لأسعار العملة*
٩٨٩,٧٦٤	-	٩٨٩,٧٦٤	

* إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. أبرمت الشركة عقود آجله للحد من مخاطر التغير في أسعار العملة.

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 أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ٧٣٣,٩٤٩ دينار حيث تم تسجيلها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كأرباح غير متحققة متراكمة بمبلغ ٦٥٧,٩٧١ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (في ٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٥٧٥,٤٩٠ دينار).

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته وفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١,٢٣٩,٦٦٠	١,٣٤٢,٧٦١	ضريبة الدخل للفترة
١٣١,٤٦٧	(٢٢,٣٤٨)	مبالغ محررة (مستردة) من موجودات ضريبية مؤجلة
١,٣٧١,١٢٧	١,٣٢٠,٤١٣	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٠١٧,١١٣	١,٨١٣,١٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٢٣٩,٦٦٠	٢,١٨٩,١٦١	مصروف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
(١,٤١١,٤٩٠)	(٩٨٥,٢٠٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١٩,٨٩٤)	-	المحرر من الضرائب المدفوعة مقدماً
٢,٦٢٥,٣٨٩	٣,٠١٧,١١٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

العقبة -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حتى نهاية عام ٢٠٢١. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية وحصلت الشركة على مخالصة نهائية فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٧.

المناطق التنموية -

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي الخاص بالمناطق التنموية حتى نهاية عام ٢٠٢١، وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات، وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٨.

المواقع الأخرى -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي الخاص بملف الشركة في عمان حتى نهاية ٢٠٢١. وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون.

يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

المطلوب من جهات ذات علاقة:	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) دينار
شركة إدارة الاستثمارات الحكومية	مساهم	-	١,٦٤٥,٤٠٠
شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية، بالوصافي* (إيضاح ٤)	شركة شقيقة	٦٦,٣٠٤,٦١٣	٧٣,٦٨٣,٠٨٢
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	شركة شقيقة	-	٢٠٥
شركة أكواباور الاردن القابضة	شركة شقيقة	١٠,٩١٥	١٤٦
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية	شركة شقيقة	٩٤,٤١٣	١٠٧,١٧٥
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	٢,٤٠٢,١٢١	٢,٤٠٢,١٢١
شركة مصفاة البترول الأردنية	شركة شقيقة	٣٠٢,٤٧٨	٣٠٢,٤٧٨
وزارة الطاقة والثروة المعدنية	شركة شقيقة	١٤٠,٧٣٦	١٤٠,٧٣٦
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية	شركة شقيقة	٢٠٠	-
		٦٩,٢٥٥,٤٧٦	٧٨,٢٨١,٣٤٣

*يظهر هذا الرصيد بالوصافي بعد تنزيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة والبالغ ١,٤٥٠,٠٦٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٤٥٠,٠٦٩ دينار).

المطلوب لجهات ذات علاقة:	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) دينار
شركة مصفاة البترول الأردنية (إيضاح ٤)	شركة شقيقة	٥٧,٥٦٨,٩٢٣	٥٧,٥٦٨,٩٢٣
شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ٤)	شركة شقيقة	٤,٨٠٤,٩٥٨	٤,٥٩١,٠٦١
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض	شركة شقيقة	٥,٦٨٠	٥,٦٨٠
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية	شركة شقيقة	١,٣٥٥	-
		٦٢,٣٨٠,٩١٦	٦٢,١٦٥,٦٦٤

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

إيرادات توليد الطاقة:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

التكاليف التشغيلية للمحطات:

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

إيرادات أخرى:

الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات البترولية
الأردنية (إيضاح ١٠)، بالصافي
شركة أكواباور الاردن القابضة
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
شركة ادارة الاستثمارات الحكومية

المصاريف الإدارية:

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة أكواباور الاردن القابضة
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
٣٨,٩٧٩,١٨٨	٤٨,٠٠٢,٦٥٩
١٣,٥٦٢,١٦٧	١٢,٢٣٩,٧٤٤
٥٨٧,٨٢١	٥٣١,٦٦٦
٥,٢٥٠,٤٢٧	-
٧,٥٠٠	٨,٧٨٣
٣,٤٦٧,٥١٤	٣,٣٩١,٧٣٥
-	٨,٤٠٠
٣٩٢,٠٢٢	٣٥٢,٧٢٨
-	٢,٤٣٧,٠٥٧
٩,٧٠٥,٢٨٤	٦,٧٣٠,٣٦٩
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
٥٣٣	٢٥,٩٠٣
٣,٠٤٦	٢,٦٨٧
-	٨٤٢
١٧,٠٧٩	٤٢,٩٣٢

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
٢٣٨,٧٧٩	٣٩٣,٠١٣

رواتب ومنافع

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩. مخصص إنهاء خدمات موظفين

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ بتقديم عرض لإنهاء خدمات الموظفين اختياريًا، بناءً على ذلك قامت الشركة بأخذ مخصص كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٦٧٦,٩٧٩ دينار.

فيما يلي الحركة على المخصص:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	-
١,٦٧٦,٩٧٩	٢,٩٦٠,٠٠٠
(١,٦٧٦,٩٧٩)	(٢,٩٦٠,٠٠٠)
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. إيرادات أخرى، بالصافي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار	دينار
٤,٦٠١,٦٧٢	٤,٤١٩,٥٢٦
٥,٢٥٠,٤٢٧	-
٤٠١,٧٤٥	٢,٠٦٢,٨٧٦
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٧٠٩,٤١٠	-
١٩٥,٩٩٣	٢٢٩,٤٧٨
١١,٤٥٩,٢٤٧	٧,٣١١,٨٨٠

إيرادات التشغيل والصيانة
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات
البتروولية الأردنية (إيضاح ٨)، بالصافي
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات غير تشغيلية -مناوله وتشغيل وقود
أرباح بيع السكراب - محطات متقاعد
أخرى

١١. توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢١ إلى المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٠ إلى المساهمين على أن يتم اقتطاع مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الاحتياطي الاختياري ومبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ من الأرباح المدورة.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وقرض صندوق إسكان الموظفين وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض طويلة الأجل والبنوك الدائنة والذمم الدائنة ومطلوبات عقود الإيجار ومطلوبات المشتقات المالية وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات. يتم قياس القيمة العادلة للمستويات المختلفة على النحو التالي:

قياس القيمة العادلة وفقا للمستويات

- 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.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -

مطلوبات مالية

٧٣٣,٩٤٩	٧٣٣,٩٤٩	-	-
---------	---------	---	---

مطلوبات مشتقات مالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ -

مطلوبات مالية

٩٨٩,٧٦٤	٩٨٩,٧٦٤	-	-
---------	---------	---	---

مطلوبات مشتقات مالية

١٣. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل-

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ١,٦٩٧,٢٢٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢,٥١٤,٦٥٤ دينار).

كفالات بنكية-

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠,٥٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٠,٥٤٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة-

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٥٩,٩٤٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٦٠,٤٤٠ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

شركة مصفاة البترول-

تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية هي مورد الوقود للشركة ("المورد"). طالب المورد من الشركة في عام ٢٠٢٢ مبلغ ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار كفوائد على التأخير في سداد فواتير الوقود الشهرية (٢٠٢١: ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار). تنص اتفاقية تزويد الوقود (FSA) في المطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوما من تاريخ إصدار الفاتورة. هذا وتنص المادة ١٣,٣ باتفاقية FSA على أن الشركة غير مسؤولة عن عدم الأداء بموجب اتفاقية (FSA) في حال كانت شركة الكهرباء الوطنية هي التي أخلت في شروط الاتفاقية. إن التأخير في سداد مدفوعات الوقود للمورد كان بسبب التأخير في استلام إيرادات الوقود من شركة الكهرباء الوطنية (المزوّد بالطاقة)، وبناءً عليه فإنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية توريد الوقود المبرمة. ومن هنا ترى الإدارة ومستشارها القانوني المستقل أنه وفقاً لشروط اتفاقية (FSA) الموقعة بين المورد والشركة، فإن المورد ليس له أي أساس تعاقدى للمطالبة بهذه المبالغ. وفقاً لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١٤. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للعقبة والمفرق والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	٢٣,٣٧٠,٠٤٥	١٥,٦٠٩,١٤٣	٣٨,٩٧٩,١٨٨
تكلفة المحروقات	-	(١٣,٥٦٢,١٦٧)	(١٣,٥٦٢,١٦٧)
مصاريف المحطة التشغيلية	(١٧٩,٦٢٣)	(١٥٧,٨٧٧)	(٣٤١,٥٩٤)
استهلاكات واطفاءات	(١٠,٠٧٢,٤١٣)	(١,٢٣٦,٢٦٢)	(١١,٣١٦,٥٨١)
استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار	(٩٧,٥٠٠)	(٥٨,٨١٥)	(١٥٦,٣١٥)
مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار	-	(٦٦,٦٥٠)	(٦٦,٦٥٠)
الرواتب والمنافع	(٣,٩٤٧,٥٩٣)	(٤,٢٦٤,٤٣١)	(٨,٤٥٨,٤١٤)
مصاريف صيانة	(١٥٧,٣٣٨)	(٨٧٢,٩٢٠)	(١,٠٨٨,٤٣٦)
مصاريف إدارية	(٧٠٧,٠٧٢)	(١,١٢٧,١٥٦)	(١,٨٨٠,٨٨٧)
مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة	(١,١٤٤,٩٣٥)	(٥٦١,٦٦٣)	(١,٧٠٦,٥٩٨)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(٢٠٨,٨٧٥)	(٢٣٦,٦١٧)	(٤٦١,٠٩٤)
مخصص إنهاء خدمات موظفين	(٥٤٦,٠٧٦)	(١,٠٤٩,٤٥٣)	(١,٦٧٦,٩٧٩)
مجموع تكاليف التشغيل	(١٧,٠٦١,٤٢٥)	(٢٣,١٩٤,٠١١)	(٤٠,٧١٥,٧١٥)
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٦,٣٠٨,٦٢٠	(٤٦٠,٢٧٩)	(١,٧٣٦,٥٢٧)
أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي	٢,١٧١,٢٥٨	١٧٧	٢,١٨٢,٧٢١
إيرادات أخرى، بالصافي	٩٩٤,٥٦٣	٥٨٦,٤٧٤	١١,٤٥٩,٢٤٧
تكاليف تمويل	(٤٤٨,٥٩٦)	(٣٤)	(٣٨٤,١٢٥)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٩,٠٢٥,٨٤٥	١٢٦,٣٣٨	١١,٥٢١,٣١٦
مصروف ضريبة الدخل للفترة	(٦٤٩,٠٢٩)	(٢٧,١٧٣)	(١,٣٧١,١٢٧)
الربح للفترة	٨,٣٧٦,٨١٦	٩٩,١٦٥	١٠,١٥٠,١٨٩

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٤. التحليل القطاعي (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	باقي المواقع	المفرق	العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨,٠٠٢,٦٥٩	٢٥,١٩٠,٤٨٤	-	٢٢,٨١٢,١٧٥
إيرادات توليد الطاقة			
(١٢,٢٣٩,٧٤٤)	(١٢,٢٣٩,٧٤٤)	-	-
(٣٧٣,٥٦٠)	(٢٣٥,٩٧٩)	(٦,٢٨٣)	(١٣١,٢٩٨)
(١٥,٩٨٠,٧٩٨)	(٥,٩٢٥,٠٥٣)	(١٧,٣٢٦)	(١٠,٠٣٨,٤١٩)
(٩٧,٥٠٠)	-	-	(٩٧,٥٠٠)
(٦٠,٢٢٥)	(٦٠,٢٢٥)	-	-
(٨,٩٢٥,٤٦٧)	(٤,٤٨٦,٤٩٥)	(٢٧٢,٥٥٢)	(٤,١٦٦,٤٢٠)
(٦٨٨,٣٣٢)	(٤٠٦,٢٤٤)	(٣٣,٦٧٨)	(٢٤٨,٤١٠)
(١,٩٠٨,٠٢٤)	(١,٠٣٥,٣٦٧)	(٤١,٢٢٥)	(٨٣١,٤٣٢)
(٣,٢٨٢,٧٦٨)	(٢,٣٥٥,٥٥٧)	-	(٩٢٧,٢١١)
(٥٢٣,٣٢٩)	(٢٧٠,٥٤٨)	(١٤,٢٢١)	(٢٣٨,٥٦٠)
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٢,٣٧٧)	(١١٤,٠٢٥)	(٧٩٣,٥٩٨)
(٤٧,٠٣٩,٧٤٧)	(٢٩,٠٦٧,٥٨٩)	(٤٩٩,٣١٠)	(١٧,٤٧٢,٨٤٨)
مجموع تكاليف التشغيل			
٩٦٢,٩١٢	(٣,٨٧٧,١٠٥)	(٤٩٩,٣١٠)	٥,٣٣٩,٣٢٧
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)			
٥٩٣,٣٣٧	٣,٢٠٤	٦٧	٥٩٠,٠٦٦
٧,٣١١,٨٨٠	٦,٠٠٥,٧٣٧	٥٨٠,٩٥٦	٧٢٥,١٨٧
(١,٤٠٢,٧٠٣)	(٤٣٨,٦٠٩)	(٦٢٠)	(٩٦٣,٤٧٤)
٧,٤٦٥,٤٢٦	١,٦٩٣,٢٢٧	٨١,٠٩٣	٥,٦٩١,١٠٦
(١,٣٢٠,٤١٣)	(٨٠٥,٤٣٧)	(٤٢,٩٣٩)	(٤٧٢,٠٣٧)
٦,١٤٥,٠١٣	٨٨٧,٧٩٠	٣٨,١٥٤	٥,٢١٩,٠٦٩
الربح للفترة			
أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي			
إيرادات أخرى، بالصافي			
تكاليف تمويل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصروف ضريبة الدخل للفترة			
الربح للفترة			

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 SEPTEMBER 2022

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Central Electricity Generating Company (the "Company") as at 30 September 2022, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 September 2022, and the related interim condensed statement of comprehensive income, interim condensed statement of changes in equity and interim condensed statement of cash flows for the nine-months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with IAS 34 "*Interim Financial Reporting*". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with 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 the 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 interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Bisher Baker
License number 592



Amman – Jordan
27 October 2022

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2022

	Notes	30 September 2022 JD (Unaudited)	31 December 2021 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
NON-CURRENT ASSETS-			
Property, plant and equipment	3	44,143,298	55,236,926
Intangible Assets		799,319	988,067
Projects in progress	3	7,826	149,531
Right of use assets		1,327,371	1,170,001
Employees' housing fund loan		87,432	87,432
Deferred tax assets		604,610	736,077
Strategic fuel inventories		5,589,373	10,146,438
		<u>52,559,229</u>	<u>68,514,472</u>
CURRENT ASSETS-			
Inventories		5,289,794	7,000,200
Other current assets		4,805,392	6,315,755
Accounts receivable	4	66,304,613	73,683,082
Cash and bank balances	5	12,527,822	5,669,103
		<u>88,927,621</u>	<u>92,668,140</u>
TOTAL ASSETS		<u>141,486,850</u>	<u>161,182,612</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
EQUITY-			
Paid-in capital		30,000,000	30,000,000
Statutory reserve		7,500,000	7,500,000
Voluntary reserve		672,932	672,932
Cash flow hedges reserve		(391,373)	(1,049,344)
Retained earnings		11,483,885	14,333,696
TOTAL EQUITY		<u>49,265,444</u>	<u>51,457,284</u>
LIABILITIES-			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long term loans		8,914,429	14,287,039
Contract leases liabilities		1,226,052	933,317
Employees' end-of-service indemnity provision		5,078,973	5,405,171
Decommissioning provision		3,387,422	3,307,962
		<u>18,606,876</u>	<u>23,933,489</u>
CURRENT LIABILITIES			
Current portion of long-term loans		3,790,606	4,741,423
Other current liabilities		3,742,897	3,128,500
Contract leases liabilities		174,785	174,785
Accounts payable	4	62,373,881	62,159,984
Derivative financial liability	6	733,949	989,764
Due to banks	5	173,023	11,580,270
Income tax provision	7	2,625,389	3,017,113
		<u>73,614,530</u>	<u>85,791,839</u>
TOTAL LIABILITIES		<u>92,221,406</u>	<u>109,725,328</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>141,486,850</u>	<u>161,182,612</u>

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-month period ended 30 September		For the nine-month period ended 30 September	
		2022	2021	2022	2021
		JD	JD	JD	JD
Power generation revenues		13,453,055	16,845,833	38,979,188	48,002,659
Fuel cost		(4,808,708)	(4,592,690)	(13,562,167)	(12,239,744)
Station Operating Cost		(85,212)	(98,298)	(341,594)	(373,560)
Depreciation and amortization		(3,704,189)	(5,279,666)	(11,316,581)	(15,980,798)
Depreciation of right-of-use assets		(52,105)	(32,500)	(156,315)	(97,500)
Interest expense on lease contract liabilities		(22,756)	(20,402)	(66,650)	(60,225)
Salaries and benefits		(2,654,533)	(2,757,201)	(8,458,414)	(8,925,467)
Maintenance costs		(573,942)	(293,141)	(1,088,436)	(688,332)
Administrative expenses		(731,485)	(618,283)	(1,880,887)	(1,908,024)
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		(568,866)	(1,094,256)	(1,706,598)	(3,282,768)
Employees' end-of-service indemnity provision		(155,565)	(177,813)	(461,094)	(523,329)
Provision for Employees' termination benefits	9	(36,979)	-	(1,676,979)	(2,960,000)
Total operating cost		(13,394,340)	(14,964,250)	(40,715,715)	(47,039,747)
OPERATING (LOSS) PROFIT		58,715	1,881,583	(1,736,527)	962,912
Gain from foreign currency exchange, net		537,767	45,161	2,182,721	593,337
Other income, net	10	2,030,964	1,526,627	11,459,247	7,311,880
Finance cost		(58,055)	(458,088)	(384,125)	(1,402,703)
PROFIT FOR THE PERIOD BEFORE INCOME TAX		2,569,391	2,995,283	11,521,316	7,465,426
Income tax expense	7	(147,144)	(643,312)	(1,371,127)	(1,320,413)
PROFIT FOR THE PERIOD		2,422,247	2,351,971	10,150,189	6,145,013
Add: other comprehensive income items to be reclassified to profit or loss in subsequent periods (net of tax):					
Gain on cash flow hedges		131,668	177,489	657,971	575,490
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD AFTER TAX		2,553,915	2,529,460	10,808,160	6,720,503
		JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share		0/081	0/078	0/338	0/205

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	Paid-in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Cash flow hedges reserve	Retained earnings	Total
For the nine-month ended 30 September 2022 -	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance at 1 January 2022	30,000,000	7,500,000	672,932	(1,049,344)	14,333,696	51,457,284
Profit for the period	-	-	-	-	10,150,189	10,150,189
Other comprehensive income	-	-	-	657,971	-	657,971
Total comprehensive income for the period	-	-	-	657,971	10,150,189	10,808,160
Cash dividends (Note 11)	-	-	-	-	(13,000,000)	(13,000,000)
Balance at 30 September 2022	30,000,000	7,500,000	672,932	(391,373)	11,483,885	49,265,444
For the nine-month ended 30 September 2021 -						
Balance at 1 January 2021	30,000,000	7,500,000	10,672,932	(1,941,722)	14,186,039	60,417,249
Profit for the period	-	-	-	-	6,145,013	6,145,013
Other comprehensive income	-	-	-	575,490	-	575,490
Total comprehensive income for the period	-	-	-	575,490	6,145,013	6,720,503
Cash dividends (Note 11)	-	-	(10,000,000)	-	(12,000,000)	(22,000,000)
Balance at 30 September 2021	30,000,000	7,500,000	672,932	(1,366,232)	8,331,052	45,137,752

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE-MONTH PERIODS ENDED 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

		For the nine-months period ended 30 September	
	Notes	2022	2021
		JD	JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit for the period before income tax		11,521,316	7,465,426
Adjustments for:			
Depreciation and amortization		11,316,581	15,980,798
Depreciation of right-of-use assets		156,315	97,500
Interest expense on lease contract liabilities		66,650	60,225
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		1,706,598	3,282,768
Provision for decommissioned unit		79,460	73,653
Employees' end-of-service indemnity provision		461,094	523,329
Provision for employees' vacations		70,393	11,582
Employee's termination benefits provision	9	1,676,979	2,960,000
Net gain on disposal of property, plant and equipment		(401,745)	(2,062,876)
Gain from sale of strategic fuel inventory	10	(5,250,427)	-
Gain from sale of scrap- retired units	10	(709,410)	-
Provisions and other fees		-	8,062
Foreign currency exchange gain, net		(2,182,721)	(593,337)
Interest income		(65,963)	(5,621)
Finance cost		370,628	1,334,674
Working capital changes:			
Accounts receivable		7,378,469	14,629,216
Other current assets		1,290,469	1,999,632
Inventories		3,808	84,591
Accounts payable		213,897	(1,261,672)
Other current liabilities		1,090,992	(1,781)
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(787,292)	(1,092,810)
Employee's vacations provision paid		(73,286)	(140,306)
Provisions and other fees paid		(90,255)	(491,878)
Employee's termination benefits provision paid	9	(1,676,979)	(2,960,000)
Employee's incentive provision paid		(398,999)	-
Income tax paid	7	(1,411,490)	(984,649)
Net cash flows from operating activities		24,355,082	38,916,526
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchase of property, plant and equipment, and projects in progress		(194,771)	(131,575)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		704,016	2,007,170
Proceeds from sale of scrap- retired units		709,410	-
Interest received		65,963	5,621
Proceeds from sale of strategic fuel inventory		9,807,492	-
Net cash flows from investing activities		11,092,110	1,881,216
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Cash dividends paid	11	(13,000,000)	(17,000,000)
Repayments of loans		(3,758,078)	(3,652,325)
Contract lease liabilities payments		(87,600)	-
Interest paid		(355,076)	(1,207,974)
Net cash flows used in financing activities		(17,200,754)	(21,860,299)
Net increase in cash and cash equivalents		18,246,438	18,937,443
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		19,528	5,655
Cash and cash equivalents at 1 January		(5,911,167)	(32,997,827)
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT 30 September	5	12,354,799	(14,054,729)

The attached notes from 1 to 14 form part of these interim condensed financial statements

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

1. GENERAL

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 4 October 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 12 February 1998 as a public shareholding company under number (334) with paid in capital of JD 30,000,000 divided into 30,000,000 shares at a per value of JD 1 per share. The Company commenced its industrial and commercial activities on 1 January 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 was sold to the Social Security Corporation. In connection with the sale, On 20 September 2007, the company signed new Power Purchase Agreements (PPA) with its sole client, National Electric Power Company (NEPCO), of which two agreements were still in operation in 2022 related to the sites of Aqaba and Al-Risha. Units 12, 13 and 14 of the Rehab plant were retired. Thus, the Rehab plant completely stopped generating electricity by the end of 2021.

The interim condensed financial statements for the Nine-month period ended 30 September 2022 were authorized for issuance by the Company's Board of Directors in their meeting held on 24 October 2022.

2. BASIS OF PREPARATION AND CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

BASIS OF PREPARATION

The interim condensed financial statements for the nine-month period ended 30 September 2022 have been prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) “Interim Financial Reporting”.

The interim condensed financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements and should be read in conjunction with the Company's annual report as at 31 December 2021. Furthermore, the results of operations for the nine-month period ended 30 September 2022 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2022.

CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2021 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2022 shown below:

Reference to the Conceptual Framework – Amendments to IFRS 3

In May 2020, the IASB issued Amendments to IFRS 3 Business Combinations - Reference to the Conceptual Framework. The amendments are intended to replace a reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements, issued in 1989, with a reference to the Conceptual Framework for Financial Reporting issued in March 2018 without significantly changing its requirements.

The Board also added an exception to the recognition principle of IFRS 3 to avoid the issue of potential 'day 2' gains or losses arising for liabilities and contingent liabilities that would be within the scope of IAS 37 or IFRIC 21 Levies, if incurred separately.

At the same time, the Board decided to clarify existing guidance in IFRS 3 for contingent assets that would not be affected by replacing the reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use – Amendments to IAS 16

In May 2020, the IASB issued Property, Plant and Equipment — Proceeds before Intended Use, which prohibits entities from deducting from the cost of an item of property, plant and equipment, any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognises the proceeds from selling such items, and the costs of producing those items, in profit or loss.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Onerous Contracts – Costs of Fulfilling a Contract – Amendments to IAS 37

In May 2020, the IASB issued amendments to IAS 37 to specify which costs an entity needs to include when assessing whether a contract is onerous or loss-making.

The amendments apply a “directly related cost approach”. The costs that relate directly to a contract to provide goods or services include both incremental costs and an allocation of costs directly related to contract activities. General and administrative costs do not relate directly to a contract and are excluded unless they are explicitly chargeable to the counterparty under the contract.

The amendments are not applicable to the Company.

IFRS 9 Financial Instruments – Fees in the '10 per cent' test for derecognition of financial liabilities

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process the IASB issued amendment to IFRS 9. The amendment clarifies the fees that an entity includes when assessing whether the terms of a new or modified financial liability are substantially different from the terms of the original financial liability. These fees include only those paid or received by the borrower and the lender, including fees paid or received by either the borrower or lender on the other's behalf. An entity applies the amendment to financial liabilities that are modified or exchanged on or after the beginning of the annual reporting period in which the entity first applies the amendment.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

3. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT AND PROJECTS IN PROGRESS

During the nine-month ended 30 September 2022, an amount of JD 204,674 was capitalized from projects in progress to property, plant and equipment.

The projects in progress represents the work performed on establishing the disaster room, The project is expected to be completed by the end of.

Additions to property, plant and equipment, and projects in progress amounted to JD 194,771 during the nine-months ending on 30 September 2022 (30 September 2021: JD 131,575).

4. ACCOUNTS RECEIVABLE AND ACCOUNTS PAYABLE

The accounts receivable 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 JD 66,304,613 (note 8) as at 30 September 2022 to offset accounts payable to JPRC with an amount of JD 57,568,923 (note 8) and to NPC with an amount of JD 4,804,958 (note 8).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

5. CASH AND BANK BALANCES

	30 September 2022	31 December 2021
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash at banks*	12,514,586	5,656,454
Cash on hand	13,236	12,649
	<u>12,527,822</u>	<u>5,669,103</u>

* For the purpose of the preparation of interim condensed statement of cash flows, the details of cash and cash equivalents are as follows:

	For the nine-months period ended 30 September (Unaudited)	
	2022	2021
	JD	JD
Cash at banks*	12,514,586	238,469
Cash on hand	13,236	16,990
	<u>12,527,822</u>	<u>255,459</u>
Less: due to banks**	<u>(173,023)</u>	<u>(14,310,188)</u>
	<u>12,354,799</u>	<u>(14,054,729)</u>

* For the period ended 30 September 2022, banks earned interest rate of 1.50% (30 September 2021: 1%).

** This amount represents the utilized portion of the credit facilities granted to the Company from Cairo Amman Bank with a ceiling of JD 5,000,000 and interest rate of 6.50% as at 30 September 2022 (30 September 2021: 5%).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

6. DERIVATIVE FINANCIAL INSTRUMENTS

The details of the derivative financial instruments as at 30 September 2022 and 31 December 2021 are as follows:

30 September 2022 (Unaudited)			
	Current	Non-current	Total
	JD	JD	JD
Currency forward contracts*	733,949	-	733,949
	<u>733,949</u>	<u>-</u>	<u>733,949</u>
31 December 2021 (Audited)			
	Current	Non-current	Total
	JD	JD	JD
Currency forward contracts*	989,764	-	989,764
	<u>989,764</u>	<u>-</u>	<u>989,764</u>

* Loans with Overseas Economic Cooperation Fund (Japan) are denominated in JPY. To mitigate its exposure to fluctuations in currency rates, the Company entered into forward contracts.

For the purpose of hedge accounting, the forward contracts are classified as cash flow hedges as CEGCO is hedging the exposure to variability in cash flows that is attributable to the foreign currency fluctuations risk associated with a highly probable forecast transaction.

The negative fair value of the currency forward contracts amounted to JD 733,949 as at 30 September 2022 and was recorded as a current liability in the interim condensed statement of financial position.

The cash flow hedges were assessed to be highly effective, and a cumulative unrealized gain of JD 657,971 has been included in the interim condensed statement of comprehensive income for the nine-month period ended 30 September 2022 (30 September 2021: JD 575,490).

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

7. INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended 30 September 2022 and 30 September 2021 in accordance with Income Tax Law No. (34) of 2014 and its subsequent amendments, and in accordance with Aqaba Special Economic Zone Law No. (32) of 2000 for the Company's location in Aqaba.

Income tax expense presented in the interim condensed statement of comprehensive income consists of the following:

	For the nine-month period ended 30 September (Unaudited)	
	2022	2021
	JD	JD
Income tax expense for the period	1,239,660	1,342,761
Amounts released (recovered) from deferred tax assets	131,467	(22,348)
	<u>1,371,127</u>	<u>1,320,413</u>

Movement on the income tax provision was as follows:

	30 September 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
At 1 January	3,017,113	1,813,160
Income tax expense for the period / year	1,239,660	2,189,161
Income tax paid	(1,411,490)	(985,208)
Released from prepaid tax	(219,894)	-
At the end of the period / year	<u>2,625,389</u>	<u>3,017,113</u>

Aqaba-

The Company submitted its tax returns for the years up to 2021. The Income and Sales Tax Department / Aqaba Special Economic Zone Authority reviewed the records and the Company reached final settlement of Aqaba location for the years up to 2017.

Development Areas-

The Company submitted its tax returns for the development areas up to 2021. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company obtained a final clearance for the years up to 2018.

Other locations-

The Company submitted its tax returns for Amman location for the years up to 2021. The Income and Sales Tax Department has reviewed the records and the Company reached a final settlement for the years up to 2020.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

8. RELATED PARTY TRANSACTIONS

Related parties represent associated companies, major shareholders, directors and key management personnel of CEGCO, and entities controlled, jointly controlled or significantly influenced by such parties.

Pricing policies and terms of the transactions with related parties are approved by CEGCO's Board of Directors.

Amounts due from related parties:	Nature of relationship	30 September 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Government Investments Management Company	Shareholder	-	1,645,400
National Electric Power Company - Government of Jordan, net* (note 4)	Sister Company	66,304,613	73,683,082
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	-	205
ACWA Power Jordan Holdings	Sister Company	10,915	146
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation Government of Jordan	Sister Company	94,413	107,175
Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC)	Shareholder	2,402,121	2,402,121
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	302,478	302,478
Risha Company for Solar Projects	Sister Company	140,736	140,736
		200	-
		<u>69,255,476</u>	<u>78,281,343</u>

*This balance is presented net of allowance for expected credit losses of JD 1,450,069 as at 30 September 2022 (31 December 2021: JD 1,450,069).

Amounts due to related parties:	Nature of relationship	30 September 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) (note 4)	Sister Company	57,568,923	57,568,923
National Petroleum Company - Government of Jordan (note 4)	Sister Company	4,804,958	4,591,061
ACWA Power International Company for Water and Power – Riyadh	Sister Company	5,680	5,680
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	1,355	-
		<u>62,380,916</u>	<u>62,165,664</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

8. RELATED PARTY TRANSACTIONS (CONTINUED)

Interim condensed statement of comprehensive income items:	For the nine-month period ended 30 September (Unaudited)	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
<u>Power generation revenues:</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	<u>38,979,188</u>	<u>48,002,659</u>
<u>Stations operating costs:</u>		
National Petroleum Company (Government of Jordan)	<u>13,562,167</u>	<u>12,239,744</u>
<u>Other income:</u>		
The Local Company for Water and Solar Projects	587,821	531,666
Gain from sale of strategic fuel inventory - JO Petrol (note 10), net	5,250,427	-
ACWA Power Jordan Holdings	7,500	8,783
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,467,514	3,391,735
Enara Energy Investments	-	8,400
Risha Company for Solar Projects	392,022	352,728
Government Investments Management Company	-	2,437,057
	<u>9,705,284</u>	<u>6,730,369</u>
<u>Administrative expenses:</u>		
Enara Energy Investments	13,500	13,500
ACWA Power Jordan Holdings	533	25,903
The Local Company for Water and Solar Projects	3,046	2,687
ACWA Power Company / Riyadh	-	842
	<u>17,079</u>	<u>42,932</u>
Compensation of key management personnel	For the nine-month period ended 30 September (Unaudited)	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
Salaries and benefits	<u>238,779</u>	<u>393,013</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

9. EMPLOYEES' TERMINATION BENEFITS PROVISION

The company offered in 2022 its employees a voluntary compensation package, accordingly a provision was provided for employee's termination as at 30 September 2022 amounted to JD 1,676,979.

Movement on the provision was as follows:

	30 September 2022 (Unaudited) JD	31 December 2021 (Audited) JD
Balance at 1 January	-	-
Provision for the period/ year	1,676,979	2,960,000
Paid during the period/ year	(1,676,979)	(2,960,000)
Balance for the period/ year	-	-

10. OTHER INCOME, NET

	For the nine-month period ended 30 September (Unaudited)	
	2022 JD	2021 JD
Operating and maintenance revenues	4,601,672	4,419,526
Gain from sale of strategic fuel inventory - JO Petrol, net (note 8).	5,250,427	-
Gain from sale of property, plant, and equipment	401,745	2,579,237
Non-operational revenue - handling and fuel operations	300,000	600,000
Gain from sale of scrap- retrieved units.	709,410	(516,361)
Others	195,993	229,478
	<u>11,459,247</u>	<u>7,311,880</u>

11. DIVIDENDS

In its ordinary meeting held on 26 April 2022, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JD 13,000,000 to shareholders for the year ended 2021, of which to be deducted from retained earnings.

In its ordinary meeting held on 27 April 2021, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JD 22,000,000 to shareholders for the year ended 2020, of which to be deducted from the voluntary reserve in the amount of JD 10,000,000 and from retained earnings in the amount of JD 12,000,000.

12. FAIR VALUES OF FINANCIAL INSTRUMENTS

Financial instruments comprise financial assets and financial liabilities.

Financial assets consist of cash and bank balances, accounts receivable, employees housing fund loan and some other current assets. Financial liabilities consist of long term loans, due to banks, accounts payable, contract lease liabilities, derivative financial 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.

The following table provides the fair value measurement hierarchy of the Company's assets and liabilities:

As at 30 September 2022 -	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD
<u>Financial Liabilities</u>				
Derivative financial liability	-	-	733,949	733,949
As at 31 December 2021 -				
<u>Financial Liabilities</u>				
Derivative financial liability	-	-	989,764	989,764

13. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

Letters of credit and bills of collection –

At 30 September 2022, CEGCO has outstanding letters of credit and bills of collection amounting to JD 1,697,226 (31 December 2021: JD 2,514,654).

Letters of guarantee –

At 30 September 2022, CEGCO has outstanding letters of guarantee amounting to JD 50,549 (31 December 2021: JD 50,549).

Legal claims –

The Company is a defendant in a number of lawsuits of approximately JD 259,947 as of 30 September 2022 (31 December 2021: JD 560,440). The Company's management and its independent legal counsel believe that no additional provision is needed other than what has already been recognized in the interim condensed financial statements.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

Dispute with Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) –

Jordan Petrol Refinery PLC is the fuel supplier (“the Supplier”), in 2022 the Supplier has claimed from CEGCO an amount of JD 114,586,301 (2021: JD 114,586,301), as an interest on late payment of the monthly fuel invoices. The Fuel Supply Agreement (FSA) with the Supplier stipulates that the Supplier shall be entitled to receive interest on late payment of the unpaid invoices after 45 days from invoice. However, the FSA in Article 13.3 further provides that CEGCO shall not be liable for non-performance under the FSA and shall not be in default to the extent such non-performance or default is caused by NEPCO. Given the delay in making the fuel payments to the Supplier are caused by the delay in receipt of the fuel revenues from NEPCO (the off-taker), contractually the Supplier has no basis to claim for any delay interest from CEGCO. Hence the management and its independent legal counsel are of the view that as per the terms of the FSA signed between the Supplier and CEGCO, the Supplier has no contractual basis to claim these amounts. Accordingly, no provision has been made in these interim condensed financial statements.

14. SEGMENT INFORMATION

The following tables present the interim condensed statement of comprehensive income information for Aqaba, Mafrq and other locations for the periods ended 30 September 2022 and 2021. The information is presented to facilitate the income tax review as the company is subject to different tax rates on Aqaba’s operations.

	For the nine-month period ended 30 September 2022 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrq	Other	Total
	JD	JD	Locations	JD
	JD	JD	JD	JD
Power generation revenues	23,370,045	-	15,609,143	38,979,188
Fuel Cost	-	-	(13,562,167)	(13,562,167)
Station operating cost	(179,623)	(4,094)	(157,877)	(341,594)
Depreciation and amortization	(10,072,413)	(7,906)	(1,236,262)	(11,316,581)
Depreciation of right of use assets	(97,500)	-	(58,815)	(156,315)
Interest expense on contract lease liabilities	-	-	(66,650)	(66,650)
Salaries and benefits	(3,947,593)	(246,390)	(4,264,431)	(8,458,414)
Maintenance costs	(157,338)	(58,178)	(872,920)	(1,088,436)
Administrative expenses	(707,072)	(46,659)	(1,127,156)	(1,880,887)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(1,144,935)	-	(561,663)	(1,706,598)
Employees’ end-of-service indemnity provision	(208,875)	(15,602)	(236,617)	(461,094)
Employees’ termination benefits provision	(546,076)	(81,450)	(1,049,453)	(1,676,979)
Total operating costs	(17,061,425)	(460,279)	(23,194,011)	(40,715,715)
OPERATING PROFIT (LOSS)	6,308,620	(460,279)	(7,584,868)	(1,736,527)
Gain from foreign currency exchange, net	2,171,258	177	11,286	2,182,721
Other income, net	994,563	586,474	9,878,210	11,459,247
Finance cost	(448,596)	(34)	64,505	(384,125)
PROFIT BEFORE INCOME TAX	9,025,845	126,338	2,369,133	11,521,316
Income tax expense	(649,029)	(27,173)	(694,925)	(1,371,127)
PROFIT FOR THE PERIOD	8,376,816	99,165	1,674,208	10,150,189

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

14. SEGMENT INFORMATION (CONTINUED)

	For the nine-month period ended 30 September 2021 (Unaudited)			
	Aqaba JD	Mafrq JD	Other Locations JD	Total JD
Power generation revenues	22,812,175	-	25,190,484	48,002,659
Fuel Cost	-	-	(12,239,744)	(12,239,744)
Station operating cost	(131,298)	(6,283)	(235,979)	(373,560)
Depreciation and amortization	(10,038,419)	(17,326)	(5,925,053)	(15,980,798)
Depreciation of right of use assets	(97,500)	-	-	(97,500)
Interest expense on contract lease liabilities	-	-	(60,225)	(60,225)
Salaries and benefits	(4,166,420)	(272,552)	(4,486,495)	(8,925,467)
Maintenance costs	(248,410)	(33,678)	(406,244)	(688,332)
Administrative expenses	(831,432)	(41,225)	(1,035,367)	(1,908,024)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(927,211)	-	(2,355,557)	(3,282,768)
Employees' end-of-service indemnity provision	(238,560)	(14,221)	(270,548)	(523,329)
Employees' termination benefits provision	(793,598)	(114,025)	(2,052,377)	(2,960,000)
Total operating costs	(17,472,848)	(499,310)	(29,067,589)	(47,039,747)
OPERATING PROFIT (LOSS)	5,339,327	(499,310)	(3,877,105)	962,912
Gain from foreign currency exchange, net	590,066	67	3,204	593,337
Other income, net	725,187	580,956	6,005,737	7,311,880
Finance cost	(963,474)	(620)	(438,609)	(1,402,703)
PROFIT BEFORE INCOME TAX	5,691,106	81,093	1,693,227	7,465,426
Income tax expense	(472,037)	(42,939)	(805,437)	(1,320,413)
PROFIT FOR THE PERIOD	5,219,069	38,154	887,790	6,145,013