

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

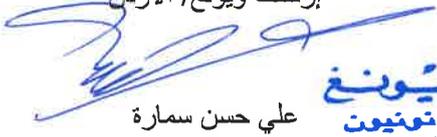
نطاق المراجعة

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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن



علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٢٣

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٩,٩٧٩,٥٤٢	٣٢,٩١٧,٠٢٩	٣	الموجودات غير المتداولة -
٧٣٦,٤٠٣	٦١٠,٥٧١		ممتلكات والآت ومعدات
١,٢٧٥,٢٦٦	١,١٧١,٠٥٦		موجودات غير ملموسة
١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢		حق استخدام موجودات عقود الايجار
٢,٦٢٤,٤٢٩	٢,٥٤٤,٨٨٥		قرض صندوق إسكان الموظفين
٥,١٣٢,٠٣١	٥,١٣٠,٨٥٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٩,٧٦٠,١٠٣	٤٢,٣٨٦,٨٢٨		مخزون الوقود الاستراتيجي
٤,٧٠٤,٥٥٢	٤,٠٠٥,٦٨٤		الموجودات المتداولة -
١٤,٥٢٩,٠٦٩	٦,٨٥٢,٨٣٢		مخزون
١٣,٦٤٥,١٠٥	٨,٧٠٣,٧٦٤	٤	ارصدة مدينة اخرى
١٢,٣٣٧,٦٣٨	٢٠,١٧١,٨٥١	٥	ذمم مدينة
٤٥,٢١٦,٣٦٤	٣٩,٧٣٤,١٣١		نقد وارصدة لدى البنوك
٩٤,٩٧٦,٤٦٧	٨٢,١٢٠,٩٥٩		مجموع الموجودات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
٦٧٢,٩٣٢	٦٧٢,٩٣٢		راس المال المدفوع
٢٦,٦٥٧,٤٢٢	٦,٦٣٨,٦٢٢		احتياطي إجباري
٦٤,٨٣٠,٣٥٤	٤٤,٨١١,٥٥٤		احتياطي اختياري
			ارباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٨,٢٢٥,٠٦٣	٥,٢١٩,١١٣		المطلوبات غير المتداولة -
٩٨٠,٦١٦	٩٧٥,٢٤٩		قروض طويلة الأجل
٤,٤٧٤,٧٠٨	٤,١٦١,٠٦٦		مطلوبات عقود الأيجار
٣,٤١٤,٧٥٤	٣,٤٧٠,٢٨٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٠٩٥,١٤١	١٣,٨٢٥,٧١٤		مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
٤,٠٩٢,٩٢٢	٤,٣٨٢,٢٠٦		المطلوبات المتداولة -
٣,٧٣٤,٦٥٢	١٦,٣١٢,٠٠٢		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٢٦١,٣٧٥	٢٦٢,٦٥٧		ارصدة دائنة اخرى
٢,٣٩٣,٤٣١	-	٤	مطلوبات عقود الأيجار
٢٠٠,٧٩٣	١٤٢,٩٩٠	٥	ذمم دائنة
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٣٨٣,٨٣٦	٧	بنوك دائنة
١٣,٠٥٠,٩٧٢	٢٣,٤٨٣,٦٩١		مخصص ضريبة الدخل
٣٠,١٤٦,١١٣	٣٧,٣٠٩,٤٠٥		مجموع المطلوبات
٩٤,٩٧٦,٤٦٧	٨٢,١٢٠,٩٥٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥,٥٢٦,١٣٣	١٦,٦٦٧,٥٦٢	١٣,٣٩٧,٧٣٩	٨,٤٩٨,٧٧١	إيرادات توليد الطاقة
(٨,٧٥٣,٤٥٩)	-	(٤,٧٨٢,٩٧٠)	-	تكلفة المحروقات
(٢٥٦,٣٨٢)	(٢٢٨,٥٠٩)	(١٣٦,٨٧٦)	(١٤٣,١٦١)	المصاريف التشغيلية
(٧,٦١٢,٣٩٤)	(٦,٧٩٣,٧٩٩)	(٣,٨٦١,٤٧٩)	(٣,٣٩٦,٥١٣)	استهلاكات واطفاءات
(١٠٤,٢١٠)	(١٠٤,٢١٠)	(٥٢,١٠٥)	(٥٢,١٠٥)	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
(٤٣,٨٩٤)	(٣٩,٧١٥)	(٢٢,٨٥٨)	(١٩,٨٩٩)	مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(٥,٨٠٣,٨٨١)	(٤,٩٥٨,٨٦٨)	(٢,٧٤٦,١٢٨)	(٢,٣٩٤,١٦٥)	الرواتب والمنافع
(٥١٤,٤٩٤)	(٧٣٨,٥٤٦)	(٢٥٧,٨٥٨)	(٤٥٩,٢٠٦)	مصاريف صيانة
(١,١٤٩,٤٠٢)	(١,١٠٧,٢٣٧)	(٦١٨,٧٨٥)	(٦٠٧,٨٣٦)	مصاريف إدارية
(١,١٣٧,٧٣٢)	(٧٥٧,٩٩٨)	(٥٦٨,٨٦٦)	(٣٧٨,٩٩٩)	مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
(٣٠٥,٥٢٩)	(٢٨٦,٣٣٤)	(١٥٣,٧٦٥)	(١٤٤,٣٨٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٧٥٩)	٨٠,٠٠٠	(٥,٢٥٠)	(مخصص) المسترد من إنهاء خدمات موظفين
(٢٧,٣٢١,٢٧٧)	(١٥,٣٦٩,٩٧٥)	(١٣,١٢١,٦٩٠)	(٧,٦٠١,٥٢١)	مجموع تكاليف التشغيل
(١,٧٩٥,٢٤٤)	١,٢٩٧,٥٨٧	٢٧٦,٠٤٩	٨٩٧,٢٥٠	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
١,٦٤٤,٩٥٤	٥٠٦,٣٩١	١,٠٦٨,٠٢٤	٧٩٢,١١٥	أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصادفي
٩,٤٣٣,٤٠٥	٥,٠٦٠,٥٠٧	٢,٢٧٠,٤٦٣	٢,٢٢٧,٢٤٢	إيرادات أخرى، بالصادفي
(٣٣١,١٩٠)	(٢٠٧,٩٩٢)	(١١٥,٣٤٠)	(٩٨,٦٥٤)	تكاليف تمويل
٨,٩٥١,٩٢٥	٦,٦٥٦,٤٩٣	٣,٤٩٩,١٩٦	٣,٨١٧,٩٥٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,٢٢٣,٩٨٣)	(٦٧٥,٢٩٣)	(١٧٦,٦٤٢)	(٤٧٥,٣٧٤)	مصروف ضريبة الدخل
٧,٧٢٧,٩٤٢	٥,٩٨١,٢٠٠	٣,٣٢٢,٥٥٤	٣,٣٤٢,٥٧٩	الربح للفترة
٥٢٦,٣٠٣	-	٣٦٦,٥٩٥	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
٨,٢٥٤,٢٤٥	٥,٩٨١,٢٠٠	٣,٦٨٩,١٤٩	٣,٣٤٢,٥٧٩	الربح من تحوطات التدفقات النقدية
				مجموع الدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٥٨	٠/١٩٩	٠/١١١	٠/١١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٤,٨٣٠,٣٥٤	٢١,٦٥٧,٤٢٢	-	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
٥,٩٨١,٢٠٠	٥,٩٨١,٢٠٠	-	-	-	-	الربح للفترة
٥,٩٨١,٢٠٠	٥,٩٨١,٢٠٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح (١)
٤٤,٨١١,٥٥٤	٦,٦٣٨,٦٢٢	-	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٥١,٤٥٧,٢٨٤	١٤,٣٣٣,٦٩٦	(١,٠٤٩,٣٤٤)	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
٧,٧٢٧,٩٤٢	٧,٧٢٧,٩٤٢	-	-	-	-	الربح للفترة
٥٢٦,٣٠٣	-	٥٢٦,٣٠٣	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٨,٢٥٤,٢٤٥	٧,٧٢٧,٩٤٢	٥٢٦,٣٠٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح (١)
٤٦,٧١١,٥٢٩	٩,٠٦١,٦٣٨	(٥٢٣,٠٤١)	٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٨,٩٥١,٩٢٥	٦,٦٥٦,٤٩٣	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٧,٦١٢,٣٩٤	٦,٧٩٣,٧٩٩	تعديلات: استهلاكات واطفاءات
١٠٤,٢١٠	١٠٤,٢١٠	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٤٣,٨٩٤	٣٩,٧١٥	فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١,١٣٧,٧٣٢	٧٥٧,٩٩٨	مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
٥٢,٥٥٥	٥٥,٥٣٢	مخصص المحطات المتقاعد
٣٠٥,٥٢٩	٢٨٦,٣٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨,٦٥٥	٥١,١١٨	مخصص إجازات الموظفين
١,٦٤٠,٠٠٠	٣٥٤,٧٥٩	مخصص إنهاء خدمات الموظفين
١١,٤٠٠	-	مخصص حوافز الموظفين
(١٤١,٨٥٥)	(١,٠٠١,٦٥٤)	صافي أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات وسكراب
(٥,٢٥٠,٤٢٧)	-	أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
(١,٦٤٤,٩٥٤)	(٥٠٦,٣٩١)	أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٥,١٢٠)	(٤٤١,٩٠٣)	إيراد فوائد
٢٧٨,٦٣٥	١٥٢,٤٦٠	تكاليف تمويل
١,٢٩٣,٣٩٠	٤,٩٤١,٣٤١	تغيرات رأس المال العامل: ذمم مدينة
١,١٩٤,٣١٦	٧,٦٧٦,٢٣٧	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٤,٥٤١)	(٥٩,١٣٠)	مخزون
١٩٥,٤٨٠	(٢,٣٩٣,٤٣١)	ذمم دائنة
٢٤٩,٩٥٣	١٣,١٢٠,٠٥٥	أرصدة دائنة أخرى
(٦٩٤,٢٧٧)	(٥٩٩,٩٧٦)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,٠٨٦)	(٩٤,٢٩٢)	المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
(١٣٧,٨٩٧)	-	المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(١,٦٤٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٧٥٩)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمات موظفين
(٤٠٩,٩٥٢)	(٤٥٠,٠٠٠)	المدفوع من مخصص حوافز موظفين
-	(٣٥,٠٠٠)	المدفوع من مخصص تعويضات مجلس الإدارة
(٩٦٨,٤٤٩)	(٥٧٩,٧١٢)	ضريبة دخل مدفوعة
١٢,١١٠,٥١٠	٣٤,٤٧٣,٨٠٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٤٤٥)	(٣,٠٧٣)	الأنشطة الاستثمارية أضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٣٢٦,٣٠٢	١,٣٩٩,٢٧٣	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات وسكراب
٥,١٢٠	٤٤١,٩٠٣	فوائد مقبوضة
٩,٧٨١,٤٤٠	١,١٧٦	المتحصل من بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
١٠,٠٤٤,٤١٧	١,٨٣٩,٢٧٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٢,٨٦٠,٩٣٠)	(٢,٢٠٩,٧٦٦)	تسديدات قروض
(٤٣,٨٠٠)	(٤٣,٨٠٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(٣١٠,٣٢٨)	(١٦٦,٩٩١)	فوائد مدفوعة
(١٦,٢١٥,٠٥٨)	(٢٨,٤٢٠,٥٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٩٣٩,٨٦٩	٧,٨٩٢,٥٢٥	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٢٠٤)	(٥٠٩)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٥,٩١١,١٦٧)	١٢,١٣٦,٨٤٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران
٢٨,٤٩٨	٢٠,٠٢٨,٨٦١	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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، هذا وقد قامت ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي، وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة قامت الشركة بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع عميلها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية، منها عامل في نهاية عام ٢٠٢٢ اتفاقية واحدة تخص موقع العقبة.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣ على تخفيض رصيد رأس المال بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار. لا يوجد أي أثر مالي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، حيث أن التخفيض لا يزال يخضع لاستكمال إجراءات هيئة الأوراق المالية، والتي لم تستكمل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٢٣.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تتل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة ان المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧). لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

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 حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

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

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات وآلات والمعدات ٣,٠٧٣ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٦٨,٤٤٥ 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 إنتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول ("المورد") وشركة البترول الوطنية. بناء على ذلك، تتضمن الذمة المدينة لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ٨,٧٠٣,٧٦٤ دينار (إيضاح ٨) (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٣,٦٤٥,١٠٥ دينار).

خلال عام ٢٠٢٢، تم توقيع اتفاقية تسوية بين شركة الكهرباء الوطنية ومصفاة البترول حيث نصت على تحويل تسديد المبالغ المستحقة على شركة توليد الكهرباء المركزية والبالغة ٥٧,٥٦٨,٩٢٤ دينار إلى شركة الكهرباء الوطنية وحيث وافقت شركة الكهرباء الوطنية على الالتزام بتسوية المبلغ. بناء على ذلك، تم خصم إجمالي المبلغ المستحق للمورد (ذمة دائنة) من المبالغ المستحقة من شركة الكهرباء الوطنية (ذمة مدينة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

٥. النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢,٣٣٠,٠١٤	٢٠,١٦١,٦٥٩	أرصدة لدى البنوك*
٧,٦٢٤	١٠,١٩٢	نقد في الصندوق
١٢,٣٣٧,٦٣٨	٢٠,١٧١,٨٥١	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٤٨١,٥٦٠	٢٠,١٦١,٦٥٩	أرصدة لدى البنوك*
١٢,٧٠١	١٠,١٩٢	نقد في الصندوق
٤٩٤,٢٦١	٢٠,١٧١,٨٥١	
(٤٦٥,٧٦٣)	(١٤٢,٩٩٠)	يطرح: بنوك داننة**
٢٨,٤٩٨	٢٠,٠٢٨,٨٦١	

* تتراوح نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك من ٥٪ إلى ٦٪ للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ١,٢٥٪) وتستحق خلال ثلاثة أشهر.

** يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك القاهرة عمان بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنسبة فائدة تبلغ ٧,٧٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٥,٧٥٪).

٦. المشتقات المالية

إن قروض الشركة مع Overseas Economic Cooperation Fund (اليابان) بالين الياباني. أبرمت الشركة خلال الأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٥ اثني عشر عقداً أجل لتثبيت سعر العملة على اقساط القروض الممنوحة وذلك لتقليل مخاطر تغيير أسعار العملة.

تم الانتهاء من العقد الأخير في ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٢. لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود الأجلة كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار العملة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

في ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٣، قامت الشركة بالدخول في عقد تحوط قصير الأجل (١٢ شهراً) بين الين الياباني والدولار الأمريكي، حيث تمتلك الشركة خيار الشراء لشراء ٧٤٦,٦٧٤,٠٠٠ ين ياباني بسعر ١٢٨,٦٠. قامت الشركة بدفع علاوة قيمتها ١٧٧,٥٠٠ دينار وحيث تم تسجيلها كمصرف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣. يستحق العقد على مدار الفترة من شباط ٢٠٢٣ إلى تشرين الأول ٢٠٢٣. بلغت القيمة العادلة لهذه العقود ١,٣٥٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١,١٣٤,٦٠٥	٥٩٥,٧٤٩	ضريبة الدخل للفترة
٨٩,٣٧٨	٧٩,٥٤٤	مبالغ محررة من موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٢٣,٩٨٣	٦٧٥,٢٩٣	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٠١٧,١١٣	٢,٣٦٧,٧٩٩	كما في أول كانون الثاني
٩٨٣,٥١٣	٥٩٥,٧٤٩	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٢١٩,٨٩٢)	(٥٧٩,٧١٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٤١٢,٩٣٥)	-	المحرر من الضرائب المدفوعة مقدماً
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٣٨٣,٨٣٦	كما في نهاية الفترة / السنة

العقبة -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حتى نهاية عام ٢٠٢٢. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية وحصلت الشركة على مخالصة نهائية فيما يتعلق بموقع العقبة حتى عام ٢٠١٨.

المناطق التنموية -

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي الخاص بالمناطق التنموية حتى نهاية عام ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢. وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

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.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

فيما يلي يلخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	المطلوب من جهات ذات علاقة:
دينار	دينار		
١٣,٦٤٥,١٠٥	٨,٧٠٣,٧٦٤	شركة شقيقة	ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠٦	٤,٥١٤	شركة شقيقة	شركة الكهرباء الوطنية، بالصافي* (إيضاح ٤)
٤٤,٥٧٩	٢٦,٨٦٥	شركة شقيقة	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٧,٧١٩	٣٤,٣٣٧	شركة شقيقة	شركة أكواباور الاردن القابضة
٢,٤٤٥,٠٢٠	١,٥٢٥,٢٦٨	مساهم	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
٣٠١,٨٧٨	٤٥١,٨٧٨	شركة شقيقة	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٧,٥٤٠,٦٦٧	٢,٥٤٠,٦٦٧	شركة شقيقة	شركة مصفاة البترول الأردنية
٧٥	٣٩,٨٧٤	شركة شقيقة	وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٢٣,٩٨٥,٤٤٩	١٣,٣٢٧,١٦٧	شركة شقيقة	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية

* يظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١,٣٩٩,٩٦٧ دينار).

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	المطلوب لجهات ذات علاقة:
دينار	دينار	
٢,٣٩٣,٤٣١	-	ضمن الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	١,٤٧٥	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ٤)
٣,٥٩٠	٥,٢٩٣	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الامارات العربية المتحدة
٢,٣٩٧,٠٢١	٦,٧٦٨	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
٢٥,٥٢٦,١٣٣	١٦,٦٦٧,٥٦٢
٨,٧٥٣,٤٥٩	-

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)
شركة أكوابور الاردن القابضة
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
شركة ادارة الاستثمارات الحكومية

٤٠٥,١٠٦	٣٧٤,٧٤٤
٥,٢٥٠,٤٢٧	-
٧,٥٠٠	٢٣,١٤٦
٢,٣١٥,٨٢٤	٢,٦٣٧,٠٢٤
٢٧٦,٠٤٨	٢٤٣,٤٧٨
-	٤٨٠
٨,٢٥٤,٩٠٥	٣,٢٧٨,٨٧٢

المصاريف الإدارية:

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
شركة أكوابور الاردن القابضة
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الامارات العربية المتحدة
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
شركة أكوابور مساهمة سعودية مدرجة

٩,٠٠٠	-
٥٣٣	-
١,١٧٩	١,٦٢٥
-	٢,٠٣٠
-	٢,٤٨٧
-	١,٧٠٢
١٠,٧١٢	٧,٨٤٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار
١٦٥,٩٧٣	١٥٨,٨١٢

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

رواتب ومنافع

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٩. مخصص إنهاء خدمات موظفين

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ ببيع محطات الرحاب والريشة لشركة السمرا لتوليد الكهرباء. وبحسب إتفاقية البيع، تم إنهاء خدمات موظفين المحطات من قبل الشركة وإعادة تعيينهم من قبل شركة السمرا لتوليد الكهرباء. بالإضافة الى ذلك، التزمت الشركة بتعويض أي تخفيضات رواتب يتحملها الموظفين. بناءً على ذلك، قامت الشركة بأخذ ودفع مخصص بمبلغ ٣٥٤,٧٥٩ دينار الى ٥٦ موظف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (قامت الشركة بأخذ ودفع مخصص بمبلغ ١,٦٧٦,٩٧٩ دينار الى ٤٢ موظف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢). فيما يلي تفاصيل الحركة على المخصص:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) دينار
-	-
١,٦٧٦,٩٧٩	٣٥٤,٧٥٩
(١,٦٧٦,٩٧٩)	(٣٥٤,٧٥٩)
-	-

الرصيد كما في أول كانون الثاني

المخصص خلال الفترة / السنة

المدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. إيرادات أخرى، بالصافي

٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣,٠٣٦,٦٦٥	٣,٣٩٦,١١٠
٥,٢٥٠,٤٢٧	-
١٤١,٨٥٥	١,٠٠١,٦٥٤
٧٠٩,٤١٠	-
٥,١٢٠	٤٤١,٩٠٣
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٣٩,٩٢٨	٧٠,٨٤٠
٩,٤٣٣,٤٠٥	٥,٠٦٠,٥٠٧

إيرادات التشغيل والصيانة

صافي أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات

البتروولية الأردنية

إيرادات بيع ممتلكات وآلات ومعدات

أرباح بيع سكراب - محطات متقاعد

فوائد دائنة من الودائع

إيرادات غير تشغيليه مناولة وتشغيل وقود

أخرى، بالصافي

١١. توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٢ على المساهمين على أن يتم اقتطاع المبلغ من الأرباح المدورة.

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

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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 وفقاً للمستويات كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

١٣. التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل -

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ١,٨٥٠,٥٤٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢,٦٦٣,٨٩٦ دينار).

كفالات بنكية -

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ٥٠,٥٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠,٥٤٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٩٤,٩٦٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢١٧,٩١٦ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافاً لما تم تسجيله في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة مصفاة البترول -

شركة مصفاة البترول الأردنية هي مورد الوقود للشركة ("المورد"). طالب المورد سابقاً بمبلغ ١١٤,٥٨٦,٣٠١ دينار كفوائد على التأخير في سداد فواتير الوقود الشهرية. تنص اتفاقية تزويد الوقود (FSA) في المطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوماً 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 (المزود بالطاقة)، وبناءً عليه فإنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية تزويد الوقود المبرمة. ومن هنا ترى الإدارة ومستشارها القانوني المستقل أنه وفقاً لشروط اتفاقية (FSA) الموقعة بين المورد والشركة، فإن المورد ليس له أي أساس تعاقدية للمطالبة بهذه المبالغ وفقاً لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

بالإضافة لذلك، وخلال عام ٢٠٢٢، وقع المورد اتفاقية تسوية مع شركة الكهرباء الوطنية حيث نصت على تحويل تسديد المبالغ المستحقة على شركة توليد الكهرباء المركزية والبالغة ٥٧,٥٦٨,٩٢٤ دينار إلى شركة الكهرباء الوطنية وحيث وافقت شركة الكهرباء الوطنية على الالتزام بتسوية المبلغ. إن الاتفاقية الموقعة تغطي المبالغ وفوائد التأخير للفترة من ١ أيار ٢٠١٨ وما بعد. بناءً على ذلك، تم خصم إجمالي المبلغ المستحق للمورد (ذمة دائنة) من المبالغ المستحقة من شركة الكهرباء الوطنية (ذمة مدينة) دون أي تأثير على حقوق الملكية أو الربح أو الخسارة.

١٤. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للعقبة والمفرق والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث إن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٦٦٠,٤٨٨	-	٧,٠٧٤	١٦,٦٦٧,٥٦٢
إيرادات توليد الطاقة			
-	-	-	-
تكلفة المحروقات			
(٦٠,٦٣٤)	(٢,٥٠٦)	(١٦٥,٣٦٩)	(٢٢٨,٥٠٩)
المصاريف التشغيلية			
(٦,٧١٢,٠٧٩)	(٥,٢٩٥)	(٧٦,٤٢٥)	(٦,٧٩٣,٧٩٩)
استهلاكات واطفاءات			
(٦٥,٠٠٠)	-	(٣٩,٢١٠)	(١٠٤,٢١٠)
استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار			
-	-	(٣٩,٧١٥)	(٣٩,٧١٥)
مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار			
(٢,٤٥٩,٢٦٤)	(١٨٤,٧٥٥)	(٢,٣١٤,٨٤٩)	(٤,٩٥٨,٨٦٨)
الرواتب والمنافع			
(١٠٩,٣٨٥)	(٤٣,٦٨٧)	(٥٨٥,٤٧٤)	(٧٣٨,٥٤٦)
مصاريف صيانة			
(٤٥٥,٢٨٣)	(٣٧,٦١١)	(٦١٤,٣٤٣)	(١,١٠٧,٢٣٧)
مصاريف إدارية			
(٦٦٩,٢٨٠)	-	(٨٨,٧١٨)	(٧٥٧,٩٩٨)
مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة			
(١٢٨,٥٧٩)	(٩,٦٠٧)	(١٤٨,١٤٨)	(٢٨٦,٣٣٤)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين			
-	-	(٣٥٤,٧٥٩)	(٣٥٤,٧٥٩)
مخصص إنهاء خدمات موظفين			
(١٠,٦٥٩,٥٠٤)	(٢٨٣,٤٦١)	(٤,٤٢٧,٠١٠)	(١٥,٣٦٩,٩٧٥)
مجموع تكاليف التشغيل			
٦,٠٠٠,٩٨٤	(٢٨٣,٤٦١)	(٤,٤١٩,٩٣٦)	١,٢٩٧,٥٨٧
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)			
٥٠٦,٦٩٠	(٥)	(٢٩٤)	٥٠٦,٣٩١
أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية، بالصافي			
٥٧١,١٧٦	٣٧٨,٢١١	٤,١١١,١٢٠	٥,٠٦٠,٥٠٧
إيرادات أخرى، بالصافي			
(٦٥,٢١٣)	٤,٠٠٥	(١٤٦,٧٨٤)	(٢٠٧,٩٩٢)
تكاليف تمويل			
٧,٠١٣,٦٣٧	٩٨,٧٥٠	(٤٥٥,٨٩٤)	٦,٦٥٦,٤٩٣
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
(٤٥٦,٠٠٣)	(٢٥,٥٥٠)	(١٩٣,٧٤٠)	(٦٧٥,٢٩٣)
مصروف ضريبة الدخل للفترة			
٦,٥٥٧,٦٣٤	٧٣,٢٠٠	(٦٤٩,٦٣٤)	٥,٩٨١,٢٠٠
الربح للفترة			

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٤ التحليل القطاعي (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	-	١٠,١٤٠,٠٣٧	٢٥,٥٢٦,١٣٣
تكلفة المحروقات	-	(٨,٧٥٣,٤٥٩)	(٨,٧٥٣,٤٥٩)
المصاريف التشغيلية	(٢,١٨٧)	(١٠٩,٣١٣)	(٢٥٦,٣٨٢)
استهلاكات وإطفاءات	(٥,٢٦٩)	(٨٩١,٩٢٤)	(٧,٦١٢,٣٩٤)
استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار	-	(٣٩,٢١٠)	(١٠٤,٢١٠)
مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار	-	(٤٣,٨٩٤)	(٤٣,٨٩٤)
الرواتب والمنافع	(١٤٨,٨٩٢)	(٢,٩٣٠,٥٩٢)	(٥,٨٠٣,٨٨١)
مصاريف صيانة	(٤٥,٢١٧)	(٣٧٠,٥٢٧)	(٥١٤,٤٩٤)
مصاريف إدارية	(٢٨,٧٩١)	(٦٧٧,١٤٥)	(١,١٤٩,٤٠٢)
مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة	-	(٨٢٨,٤٥٢)	(١,١٣٧,٧٣٢)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(١٠,٣٣٧)	(١٥٦,٧٨٨)	(٣٠٥,٥٢٩)
مخصص إنهاء خدمات موظفين	(٨١,٤٥٠)	(١,٠١٢,٤٧٤)	(١,٦٤٠,٠٠٠)
مجموع تكاليف التشغيل	(٣٢٢,١٤٣)	(١٥,٨١٣,٧٧٨)	(٢٧,٣٢١,٣٧٧)
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	(٣٢٢,١٤٣)	(٥,٦٧٣,٧٤١)	(١,٧٩٥,٢٤٤)
أرباح (خسائر) فروقات العملات الأجنبية، بالصادف	(٢)	(١١٦)	١,٦٤٤,٩٥٤
إيرادات أخرى، بالصادف	٤٠١,٣٨٦	٨,٣٠٣,٠٥٨	٩,٤٣٣,٤٠٥
تكاليف تمويل	(٥٨٤)	١,٥٢٤	(٣٣١,١٩٠)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٧٨,٦٥٧	٢,٦٣٠,٧٢٥	٨,٩٥١,٩٢٥
مصروف ضريبة الدخل للفترة	(١٥,٢٨٣)	(٨٥٠,٣٦٩)	(١,٢٢٣,٩٨٣)
الربح للفترة	٦٣,٣٧٤	١,٧٨٠,٣٥٦	٧,٧٢٧,٩٤٢

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 JUNE 2023



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan

P.O.Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111

Fax: 00 962 6553 8300

www.ey.com/me

**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 June 2023, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 June 2023, 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 six-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.

Amman – Jordan
30 July 2023

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 JUNE 2023

	Notes	30 June 2023	31 December 2022
		JD (Unaudited)	JD (Audited)
ASSETS			
NON-CURRENT ASSETS -			
Property, Plant and equipment	3	32,917,029	39,979,542
Intangible assets		610,571	736,403
Right of use assets		1,171,056	1,275,266
Employees' housing fund loan		12,432	12,432
Deferred tax assets		2,544,885	2,624,429
Strategic fuel inventories		5,130,855	5,132,031
		<u>42,386,828</u>	<u>49,760,103</u>
CURRENT ASSETS -			
Inventories		4,005,684	4,704,552
Other current assets		6,852,832	14,529,069
Accounts receivable	4	8,703,764	13,645,105
Cash and bank balances	5	20,171,851	12,337,638
		<u>39,734,131</u>	<u>45,216,364</u>
TOTAL ASSETS		<u>82,120,959</u>	<u>94,976,467</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
EQUITY -			
Paid in capital	1	30,000,000	30,000,000
Statutory reserve		7,500,000	7,500,000
Voluntary reserve		672,932	672,932
Retained earnings		6,638,622	26,657,422
TOTAL EQUITY		<u>44,811,554</u>	<u>64,830,354</u>
LIABILITIES			
NON-CURRENT LIABILITIES -			
Long term loans		5,219,113	8,225,063
Leases contract liabilities		975,249	980,616
Employees' end-of-service indemnity provision		4,161,066	4,474,708
Decommissioning provision		3,470,286	3,414,754
		<u>13,825,714</u>	<u>17,095,141</u>
CURRENT LIABILITIES -			
Current portion of long-term loans		4,382,206	4,092,922
Other current liabilities		16,312,002	3,734,652
Leases contract liabilities		262,657	261,375
Accounts payable	4	-	2,393,431
Due to banks	5	142,990	200,793
Income tax provision	7	2,383,836	2,367,799
		<u>23,483,691</u>	<u>13,050,972</u>
Total Liabilities		<u>37,309,405</u>	<u>30,146,113</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>82,120,959</u>	<u>94,976,467</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended 30 June		For the six-months period ended 30 June	
		2023	2022	2023	2022
		JD	JD	JD	JD
Power generation revenues		8,498,771	13,397,739	16,667,562	25,526,133
Fuel cost		-	(4,782,970)	-	(8,753,459)
Operating Cost		(143,161)	(136,876)	(228,509)	(256,382)
Depreciation and amortization		(3,396,513)	(3,861,479)	(6,793,799)	(7,612,394)
Depreciation of right-of-use assets		(52,105)	(52,105)	(104,210)	(104,210)
Interest expense on lease contract liabilities		(19,899)	(22,858)	(39,715)	(43,894)
Salaries and benefits		(2,394,165)	(2,746,128)	(4,958,868)	(5,803,881)
Maintenance costs		(459,206)	(257,858)	(738,546)	(514,494)
Administrative expenses		(607,836)	(618,785)	(1,107,237)	(1,149,402)
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		(378,999)	(568,866)	(757,998)	(1,137,732)
Employees' end-of-service indemnity provision		(144,387)	(153,765)	(286,334)	(305,529)
(Provision for) reversal of employees' termination benefits	9	(5,250)	80,000	(354,759)	(1,640,000)
Total operating costs		(7,601,521)	(13,121,690)	(15,369,975)	(27,321,377)
OPERATING PROFIT (LOSS)		897,250	276,049	1,297,587	(1,795,244)
Foreign currency exchange gain, net		792,115	1,068,024	506,391	1,644,954
Other income, net	10	2,227,242	2,270,463	5,060,507	9,433,405
Finance cost		(98,654)	(115,340)	(207,992)	(331,190)
PROFIT FOR THE PERIOD BEFORE INCOME TAX		3,817,953	3,499,196	6,656,493	8,951,925
Income tax expense	7	(475,374)	(176,642)	(675,293)	(1,223,983)
PROFIT FOR THE PERIOD		3,342,579	3,322,554	5,981,200	7,727,942
Other comprehensive income items to be reclassified to profit or loss in subsequent periods (net of tax):					
Gain on cash flow hedges		-	366,595	-	526,303
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD AFTER TAX		3,342,579	3,689,149	5,981,200	8,254,245
		JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share		0/111	0/111	0/199	0/258

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 SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

	Paid in capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Cash flow hedge reserve		Retained earnings		Total	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the six months ended 30 June 2023 -												
Balance at 1 January 2023	30,000,000		7,500,000	672,932	-				26,657,422			64,830,354
Profit for the period	-		-	-	-				5,981,200			5,981,200
Total comprehensive income for the period	-		-	-	-				5,981,200			5,981,200
Cash dividends (Note 11)	-		-	-	-				(26,000,000)			(26,000,000)
Balance at 30 June 2023	30,000,000		7,500,000	672,932	-				6,638,622			44,811,554
For the six months ended 30 June 2022 -												
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	-		-	-	-				7,727,942			7,727,942
Other comprehensive income	-		-	-	526,303				-			526,303
Total comprehensive income for the period	-		-	-	526,303				7,727,942			8,254,245
Cash dividends (Note 11)	-		-	-	-				(13,000,000)			(13,000,000)
Balance at 30 June 2022	30,000,000		7,500,000	672,932	(523,041)				9,061,638			46,711,529

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 SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

	Notes	For the six-months period ended 30 June	
		2023 JD	2022 JD
OPERATING ACTIVITIES			
Profit before income tax		6,656,493	8,951,925
Adjustments for:			
Depreciation and amortization		6,793,799	7,612,394
Depreciation of right-of-use assets		104,210	104,210
Interest expense on lease contract liabilities		39,715	43,894
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		757,998	1,137,732
Provision for decommissioned unit		55,532	52,555
Employees' end-of-service indemnity provision		286,334	305,529
Provision for employees' vacations		51,118	128,655
Employee's termination benefits provision	9	354,759	1,640,000
Employee's incentives provision		-	11,400
Net gain on disposal of property, plant and equipment and scrap		(1,001,654)	(141,855)
Gain from sale of strategic fuel inventory		-	(5,250,427)
Foreign currency exchange gain, net		(506,391)	(1,644,954)
Interest income		(441,903)	(5,120)
Finance cost		152,460	278,635
Working capital changes:			
Accounts receivable		4,941,341	1,293,390
Other current assets		7,676,237	1,194,316
Inventories		(59,130)	(134,541)
Accounts payable		(2,393,431)	195,480
Other current liabilities		13,120,055	249,953
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(599,976)	(694,277)
Employee's vacations provision paid		(94,292)	(62,086)
Provisions and other fees paid		-	(137,897)
Employee's termination benefits provision paid	9	(354,759)	(1,640,000)
Employee's incentive provision paid		(450,000)	(409,952)
Board of Directors Remuneration provision paid		(35,000)	-
Income tax paid	7	(579,712)	(968,449)
Net cash flows from operating activities		34,473,803	12,110,510
INVESTING ACTIVITIES			
Purchase of property, plant and equipment	3	(3,073)	(68,445)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		1,399,273	326,302
Interest received		441,903	5,120
Proceeds from sale of strategic fuel inventory		1,176	9,781,440
Net cash flows from investing activities		1,839,279	10,044,417
FINANCING ACTIVITIES			
Cash dividends paid	11	(26,000,000)	(13,000,000)
Repayments of loans		(2,209,766)	(2,860,930)
Lease contract liabilities payments		(43,800)	(43,800)
Interest paid		(166,991)	(310,328)
Net cash flows used in financing activities		(28,420,557)	(16,215,058)
Net increase in cash and cash equivalents		7,892,525	5,939,869
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		(509)	(204)
Cash and cash equivalents at 1 January		12,136,845	(5,911,167)
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT 30 June	5	20,028,861	28,498

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 JUNE 2023 (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 a new Power Purchase Agreements (PPA) with its sole client, National Electric Power Company (NEPCO), of which one agreement is still in operation as at 30 June 2023 that is related to the operations of the site in Aqaba.

In its extraordinary meeting held on 10 April 2023, the Company’s General Assembly approved to reduce the Company’s share capital by an amount of JD 27,000,000. The new authorized and paid in capital will become JD 3,000,000. No financial impact was recorded for the six months period ended 30 June 2023 since this reduction is still subject to the completion of procedures with the Jordan Securities Commission, which was not completed as of the date of these interim condensed financial statements.

The interim condensed financial statements for the Six months period ended 30 June 2023 were authorized for issuance by the Company’s Board of Directors in their meeting held on 25 July 2023.

2. BASIS OF PREPARATION AND CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

BASIS OF PREPARATION

The interim condensed financial statements for the six months period ended 30 June 2023 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 2022. Furthermore, the results of operations for the six months period ended 30 June 2023 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2023.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

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 2022 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2023 shown below:

IFRS 17 Insurance Contracts

In May 2017, the IASB issued IFRS 17 Insurance Contracts (IFRS 17), a comprehensive new accounting standard for insurance contracts covering recognition and measurement, presentation and disclosure. Once effective, IFRS 17 will replace IFRS 4 Insurance Contracts (IFRS 4) which was issued in 2005. IFRS 17 applies to all types of insurance contracts (i.e., life, non-life, direct insurance and re-insurance), regardless of the type of entities that issue them, as well as to certain guarantees and financial instruments with discretionary participation features. A few scope exceptions will apply. The overall objective of IFRS 17 is to provide an accounting model for insurance contracts that is more useful and consistent for insurers. In contrast to the requirements in IFRS 4, which are largely based on grandfathering previous local accounting policies, IFRS 17 provides a comprehensive model for insurance contracts, covering all relevant accounting aspects. The core of IFRS 17 is the general model, supplemented by:

- A specific adaptation for contracts with direct participation features (the variable fee approach),
- A simplified approach (the premium allocation approach) mainly for short-duration contracts.

IFRS 17 has been applied retrospectively on 1 January 2023. Early application is permitted, provided the entity also applies IFRS 9 and IFRS 15 on or before the date it first applies IFRS 17.

This standard is not applicable to the Company.

Definition of Accounting Estimates - Amendments to IAS 8

In February 2021, the IASB issued amendments to IAS 8, in which it introduces a definition of 'accounting estimates'. The amendments clarify the distinction between changes in accounting estimates and changes in accounting policies and the correction of errors. Also, they clarify how entities use measurement techniques and inputs to develop accounting estimates.

The amendments are effective from 1 January 2023 and apply to changes in accounting policies and changes in accounting estimates that occur on or after the start of that period. Earlier application is permitted as long as this fact is disclosed.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

Disclosure of Accounting Policies - Amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2

In February 2021, the IASB issued amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, in which it provides guidance and examples to help entities apply materiality judgements to accounting policy disclosures. The amendments aim to help entities provide accounting policy disclosures that are more useful by replacing the requirement for entities to disclose their 'significant' accounting policies with a requirement to disclose their 'material' accounting policies and adding guidance on how entities apply the concept of materiality in making decisions about accounting policy disclosures.

The amendments are effective from 1 January 2023. and apply to changes in accounting policies and changes in accounting estimates that occur on or after the start of that period. Earlier application is permitted as long as this fact is disclosed.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction - Amendments to IAS 12

In May 2021, the Board issued amendments to IAS 12, which narrow the scope of the initial recognition exception under IAS 12, so that it no longer applies to transactions that give rise to equal taxable and deductible temporary differences.

The amendments should be applied to transactions that occur on or after the beginning of the earliest comparative period presented. In addition, at the beginning of the earliest comparative period presented, a deferred tax asset (provided that sufficient taxable profit is available) and a deferred tax liability should also be recognised for all deductible and taxable temporary differences associated with leases and decommissioning obligations.

The amendments are effective from 1 January 2023, and apply to changes in accounting policies and changes in accounting estimates that occur on or after the start of that period. Earlier application is permitted as long as this fact is disclosed.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

3. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

Additions to property, plant and equipment amounted to JD 3,073 during the six months ended on June 30, 2023 (June 30, 2022: 68,445).

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 includes an amount of JD 8,703,764 (note 8) as at 30 June 2023 (31 December 2022: JD 13,645,105).

During 2022, a settlement agreement was signed between NEPCO and Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) which stated to transfer the amounts due from CEGCO of JD 57,568,924 to NEPCO, and NEPCO agreed to commit to the settlement amount. Accordingly, total amount due to the supplier was offset against the receivable balance from NEPCO as at 31 December 2022.

5. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	30 June 2023	31 December 2022
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash at banks*	20,161,659	12,330,014
Cash on hand	10,192	7,624
	<u>20,171,851</u>	<u>12,337,638</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

* 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 six-months period ended 30 June (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
Cash at banks*	20,161,659	481,560
Cash on hand	10,192	12,701
	20,171,851	494,261
Less: due to banks**	(142,990)	(465,763)
	20,028,861	28,498

* For the period ended 30 June 2023, deposits at banks earned interest rate between 5-6% (for the period ended 30 June 2022: 1.25%) and matures within three months.

** This amount represents the utilized portion of the overdraft facilities granted to the Company from Cairo Amman Bank with a ceiling of JD 5,000,000 and interest rate of 7.75% as at 30 June 2023 (30 June 2022: 5.75%).

6. DERIVATIVE FINANCIAL INSTRUMENTS

CEGCO loans with Overseas Economic Cooperation Fund (Japan) are in JPY. To mitigate its exposure to fluctuations in currency rates, the Company entered into 12 forward contracts during the years 2011 to 2015 that effectively fix the currency rate for loan installments.

The last contract ended on 22 October 2022. For the purpose of hedge accounting, the forward contracts were classified as cash flow hedges as CEGCO was hedging the exposure to variability in cash flows that was attributable to the foreign currency fluctuations risk associated with a highly probable forecast transaction.

On 17 January 2023, the Company entered into JPY-USD short term (12 months) hedging contract where the Company has a call option to purchase 746,674,000 JPY at a rate of 128.60. The Company paid premium of JD 177,500 and recorded the amount as an expense during the period ended 30 June 2023. The option matures from February 2023 to October 2023. The fair value of this option contract amounted to JD 1,358 as at 30 June 2023.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

7. INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended 30 June 2023 and 30 June 2022 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 six months-period ended 30 June (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
Income tax expense for the period	595,749	1,134,605
Amounts released from deferred tax assets	79,544	89,378
	<u>675,293</u>	<u>1,223,983</u>

Movement on the income tax provision was as follows:

	30 June	31 December
	2023	2022
	(Unaudited)	(Audited)
	JD	JD
At 1 January	2,367,799	3,017,113
Income tax expense for the period / year	595,749	983,513
Income tax paid	(579,712)	(219,892)
Released from prepaid tax	-	(1,412,935)
At the end of the period / year	<u>2,383,836</u>	<u>2,367,799</u>

Aqaba-

The Company submitted its tax returns for the years up to 2022. The Income and Sales Tax Department / Aqaba Special Economic Zone Authority reviewed the records and the Company reached final settlement of Aqaba location up to the year 2018.

Development Areas-

The Company submitted its tax returns for the development areas up to 2022. The Income and Sales Tax Department reviewed the records, and the Company obtained a final clearance up to the year 2018.

Other locations-

The Company submitted its tax returns for Amman location for the years up to 2022. The Income and Sales Tax Department has reviewed the records and the Company reached a final settlement up to the year 2020.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (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 June 2023 (Unaudited) JD	31 December 2022 (Audited) JD
Within Accounts receivable and other current assets			
National Electric Power Company, net (note 4) *	Sister Company	8,703,764	13,645,105
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	4,514	406
ACWA Power Jordan Holdings	Sister Company	26,865	44,579
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	Sister Company	34,337	7,719
Government of Jordan	Shareholder	1,525,268	2,445,020
Jordan Petroleum Refinery Company	Sister Company	451,878	301,878
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	2,540,667	7,540,667
Risha for Solar Energy Projects	Sister Company	39,874	75
		<u>13,327,167</u>	<u>23,985,449</u>

* This balance is presented net of allowance for expected credit losses of JD 1,399,967 as at 30 June 2023 (31 December 2022: JD 1,399,967).

Amounts due to related parties:	30 June 2023 (Unaudited) JD	31 December 2022 (Audited) JD
Within Accounts payable and other credit balances		
National Petroleum Company (note 4)	-	2,393,431
ACWA Power International company for water and power – Dubai	1,475	-
ACWA Power International Company for water and power - Riyadh	5,293	3,590
	<u>6,768</u>	<u>2,397,021</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

9. EMPLOYEES' TERMINATION BENEFITS PROVISION

During the year 2022, the Company sold the stations of Rihab and Al-Risha to Al Samra Electricity Generating Company. In accordance with the sale agreement signed, all working employees in both stations are to be terminated by CEGCO and re-hired by Al-Samra Electricity Generating Company. In addition, CEGCO committed to compensate any reduction in salaries incurred by these employees because of this termination. Accordingly, a total amount of JD 354,759 was booked and paid to 56 employees as at 30 June 2023. (Total amount of JD 1,676,979 was booked and paid to 42 employees as at 31 December 2022). Below are the details and movement on the provision:

Movement on the provision was as follows:

	30 June 2023 (Unaudited) JD	31 December 2022 (Audited) JD
Balance at 1 January	-	-
Provision for the period/ year	354,759	1,676,979
Paid during the period/ year	(354,759)	(1,676,979)
Balance for the period/ year	-	-

10. OTHER INCOME, NET

	For the six months period ended 30 June (Unaudited)	
	2023 JD	2022 JD
Operating and maintenance revenues	3,396,110	3,036,665
Gain on sale of strategic fuel inventories - JO Petrol	-	5,250,427
Net Gain from sale of property, plant, and equipment	1,001,654	141,855
Gain from sale of scrap- retried units	-	709,410
Interest income on deposits	441,903	5,120
Non-operational revenue - Handling and fuel operations	150,000	150,000
Others, net	70,840	139,928
	<u>5,060,507</u>	<u>9,433,405</u>

11. DIVIDENDS

In its ordinary meeting held on 10 April 2023, the General Assembly approved the recommendation of the Board of Directors to distribute an amount of JD 26,000,000 to shareholders for the year ended 2022, of which to be deducted from retained earnings.

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.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

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 loans, due to banks, accounts payable, contract lease liabilities, and some other current liabilities. Book values of financial instruments are not materially different from their fair values.

The fair value is measured at different levels as follows:

- Level 1 - Quoted (unadjusted) market prices in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is directly or indirectly observable.
- Level 3 - Valuation techniques for which the lowest level input that is significant to the fair value measurement is unobservable.

13. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

Letters of credit and bills of collection –

At 30 June 2023, CEGCO has outstanding letters of credit and bills of collection amounting to JD 1,850,547 (31 December 2022: JD 2,663,896).

Letters of guarantee –

At 30 June 2023, CEGCO has outstanding letters of guarantee amounting to JD 50,549 (31 December 2022: JD 50,549).

Legal claims –

The Company is a defendant in a number of lawsuits of JD 94,962 as of 30 June 2023 (31 December 2022: JD 217,916). 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

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. 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.

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

Dispute with Jordan Petroleum Refinery Company (JPRC) – (Continued)

Furthermore, and during 2022, the supplier signed a settlement agreement with NEPCO which stated to transfer the amounts due from CEGCO of JD 57,568,924 to NEPCO and NEPCO agreed to commit to the settlement amount. The agreement signed covers the amounts and delay interest from 1 May 2018 and after. Accordingly, total amount due to the supplier was offset against the receivable balance without any effect on equity or profit or loss.

14. SEGMENT INFORMATION

The following tables present the interim condensed statement of comprehensive income information for Aqaba, Mafrag and other locations for the periods ended 30 June 2023 and 2022. 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 six months period ended 30 June 2023 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrag	Other	Total
	JD	JD	Locations JD	JD
Power generation revenues	16,660,488	-	7,074	16,667,562
Fuel Cost	-	-	-	-
Operating cost	(60,634)	(2,506)	(165,369)	(228,509)
Depreciation and amortization	(6,712,079)	(5,295)	(76,425)	(6,793,799)
Depreciation of right of use assets	(65,000)	-	(39,210)	(104,210)
Interest expense on lease contract liabilities	-	-	(39,715)	(39,715)
Salaries and benefits	(2,459,264)	(184,755)	(2,314,849)	(4,958,868)
Maintenance costs	(109,385)	(43,687)	(585,474)	(738,546)
Administrative expenses	(455,283)	(37,611)	(614,343)	(1,107,237)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(669,280)	-	(88,718)	(757,998)
Employees' end-of-service indemnity provision	(128,579)	(9,607)	(148,148)	(286,334)
Employees' termination benefits provision	-	-	(354,759)	(354,759)
Total operating costs	(10,659,504)	(283,461)	(4,427,010)	(15,369,975)
OPERATING PROFIT (LOSS)	6,000,984	(283,461)	(4,419,936)	1,297,587
Foreign currency exchange gain (loss), net	506,690	(5)	(294)	506,391
Other income, net	571,176	378,211	4,111,120	5,060,507
Finance cost	(65,213)	4,005	(146,784)	(207,992)
PROFIT BEFORE INCOME TAX	7,013,637	98,750	(455,894)	6,656,493
Income tax expense	(456,003)	(25,550)	(193,740)	(675,293)
PROFIT FOR THE PERIOD	6,557,634	73,200	(649,634)	5,981,200

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

14. SEGMENT INFORMATION (CONTINUED)

	For the six months period ended 30 June 2022 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrq	Other	Total
	JD	JD	JD	JD
Power generation revenues	15,386,096	-	10,140,037	25,526,133
Fuel Cost	-	-	(8,753,459)	(8,753,459)
Operating cost	(144,882)	(2,187)	(109,313)	(256,382)
Depreciation and amortization	(6,715,201)	(5,269)	(891,924)	(7,612,394)
Depreciation of right of use assets	(65,000)	-	(39,210)	(104,210)
Interest expense on lease contract liabilities	-	-	(43,894)	(43,894)
Salaries and benefits	(2,724,397)	(148,892)	(2,930,592)	(5,803,881)
Maintenance costs	(98,750)	(45,217)	(370,527)	(514,494)
Administrative expenses	(443,466)	(28,791)	(677,145)	(1,149,402)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(309,280)	-	(828,452)	(1,137,732)
Employees' end-of-service indemnity provision	(138,404)	(10,337)	(156,788)	(305,529)
Employees' termination benefits provision	(546,076)	(81,450)	(1,012,474)	(1,640,000)
Total operating costs	(11,185,456)	(322,143)	(15,813,778)	(27,321,377)
OPERATING PROFIT (LOSS)	4,200,640	(322,143)	(5,673,741)	(1,795,244)
Foreign currency exchange gain (loss), net	1,645,072	(2)	(116)	1,644,954
Other income, net	728,961	401,386	8,303,058	9,433,405
Finance cost	(332,130)	(584)	1,524	(331,190)
PROFIT BEFORE INCOME TAX	6,242,543	78,657	2,630,725	8,951,925
Income tax expense	(358,331)	(15,283)	(850,369)	(1,223,983)
PROFIT FOR THE PERIOD	5,884,212	63,374	1,780,356	7,727,942

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١
فاكس: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me



٣٠ تموز ٢٠٢٣

حضرة المدير العام المحترم
شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد، ، ،

نرفق لكم في طيه ثلاث نسخ عن القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، مع تقريرنا حولها.

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام، ، ،

إرنست ويونغ / الأردن

أحمد محمود أبو عصابة