

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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.

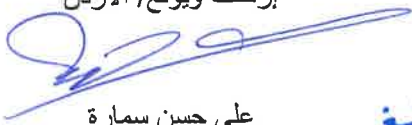
نطاق المراجعة

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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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.

إرنست ويونغ/ الأردن



علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قاتونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة -
٣٩,٩٧٩,٥٤٢	٢٩,٥٨٥,٧٢٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٦,٤٠٣	٥٤٧,٦٥٥		موجودات غير ملموسة
١,٢٧٥,٢٦٦	١,١١٨,٩٥١		حق استخدام موجودات عقود الايجار
١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢		قرض صندوق إسكان الموظفين
٢,٦٢٤,٤٢٩	٢,٦٠٩,٧٢٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٥,١٣٢,٠٣١	٥,١٣٠,٦٢٦		مخزون الوقود الاستراتيجي
٤٩,٧٦٠,١٠٣	٣٩,٠٠٥,١١٠		الموجودات المتداولة -
٤,٧٠٤,٥٥٢	٣,٥٧٦,٧٠٤		مخزون
١٤,٥٢٩,٠٦٩	٤,٠٦٠,٠١٥		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٤٥,١٠٥	٨,٧٣٤,٦١٣	٤	ذمم مدينة
١٢,٣٣٧,٦٣٨	١٥,٤٤٩,١٧٤	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥,٢١٦,٣٦٤	٣١,٨٢٠,٥٠٦		مجموع الموجودات
٩٤,٩٧٦,٤٦٧	٧٠,٨٢٥,٦١٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٦٧٢,٩٣٢	٦٧٢,٩٣٢		احتياطي اختياري
٢٦,٦٥٧,٤٢٢	٩,٨٣٧,٨٧٦		أرباح مدورة
٦٤,٨٣٠,٣٥٤	٢١,٠١٠,٨٠٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة -
٨,٢٢٥,٠٦٣	٥,٠٠٠,٠٥٢		قروض طويلة الأجل
٩٨٠,٦١٦	٩٥١,١٩٨		مطلوبات عقود الأيجار
٤,٤٧٤,٧٠٨	٤,٢٥١,١٨٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤١٤,٧٥٤	٣,٤٩٩,٣٨٠		مخصص تفكيك وإزالة ممتلكات ومعدات
١٧,٠٩٥,١٤١	١٣,٧٠١,٨١٩		المطلوبات المتداولة -
٤,٠٩٢,٩٢٢	٣,٦١٣,٠٠١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٣,٧٣٤,٦٥٢	٢٩,٩٤٢,١٧٦		أرصدة دائنة أخرى
٢٦١,٣٧٥	٢٦٢,٦٥٧		مطلوبات عقود الايجار
٢,٣٩٣,٤٣١	-	٤	ذمم دائنة
٢٠٠,٧٩٣	٢٢,٥٧١	٥	بنوك دائنة
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٢٧٢,٥٨٤	٧	مخصص ضريبة الدخل
١٣,٠٥٠,٩٧٢	٣٦,١١٢,٩٨٩		مجموع المطلوبات
٣٠,١٤٦,١١٣	٤٩,٨١٤,٨٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩٤,٩٧٦,٤٦٧	٧٠,٨٢٥,٦١٦		

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٨,٩٧٩,١٨٨	٢٥,٠٥٥,٩١٥	١٣,٤٥٣,٠٥٥	٨,٣٨٨,٣٥٣	٨	إيرادات توليد الطاقة
(١٣,٥٦٢,١٦٧)	-	(٤,٨٠٨,٧٠٨)	-		تكلفة المحروقات
(٣٤١,٥٩٤)	(٣٧٨,١٧٠)	(٨٥,٢١٢)	(١٤٩,٦٦١)		المصاريف التشغيلية
(١١,٣١٦,٥٨١)	(١٠,١٨٧,٥٣٢)	(٣,٧٠٤,١٨٩)	(٣,٣٩٣,٧٣٣)		استهلاكات واطفاءات
(١٥٦,٣١٥)	(١٥٦,٣١٥)	(٥٢,١٠٥)	(٥٢,١٠٥)		استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
(٦٦,٦٥٠)	(٥٩,٤٦٤)	(٢٢,٧٥٦)	(١٩,٧٤٩)		مصرف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(٨,٤٥٨,٤١٤)	(٧,٣٦١,٤١٤)	(٢,٦٥٤,٥٣٣)	(٢,٤٠٢,٥٤٦)		الرواتب والمنافع
(١,٠٨٨,٤٣٦)	(١,١٧٧,١٠٧)	(٥٧٣,٩٤٢)	(٤٣٨,٥٦١)		مصاريف صيانة
(١,٨٨٠,٨٨٧)	(١,٦٦٧,٧٨٥)	(٧٣١,٤٨٥)	(٥٦٠,٥٤٨)		مصاريف إدارية
(١,٧٠٦,٥٩٨)	(١,١٣٦,٩٩٧)	(٥٦٨,٨٦٦)	(٣٧٨,٩٩٩)		مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
(٤٦١,٠٩٤)	(٤٣٤,٠٩٩)	(١٥٥,٥٦٥)	(١٤٧,٧٦٥)		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٧٦,٩٧٩)	(٣٥٤,٧٥٩)	(٣٦,٩٧٩)	-	٩	مخصص إنهاء خدمات موظفين
(٤٠,٧١٥,٧١٥)	(٢٢,٩١٣,٦٤٢)	(١٣,٣٩٤,٣٤٠)	(٧,٥٤٣,٦٦٧)		مجموع تكاليف التشغيل
(١,٧٣٦,٥٢٧)	٢,١٤٢,٢٧٣	٥٨,٧١٥	٨٤٤,٦٨٦		الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
٢,١٨٢,٧٢١	٩٤٨,٥٨٤	٥٣٧,٧٦٧	٤٤٢,١٩٣		أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
١١,٥٢٥,٢١٠	٧,٣١٨,٦٠٠	٢,٠٩١,٨٠٧	٢,٢٥٨,٠٩٣	١٠	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤٥٠,٠٨٨)	(٢٩٩,١٩٦)	(١١٨,٨٩٨)	(٩١,٢٠٤)		تكاليف تمويل
١١,٥٢١,٣١٦	١٠,١١٠,٢٦١	٢,٥٦٩,٣٩١	٣,٤٥٣,٧٦٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,٣٧١,١٢٧)	(٩٢٩,٨٠٧)	(١٤٧,١٤٤)	(٢٥٤,٥١٤)	٧	مصرف ضريبة الدخل
١٠,١٥٠,١٨٩	٩,١٨٠,٤٥٤	٢,٤٢٢,٢٤٧	٣,١٩٩,٢٥٤		الربح للفترة
٦٥٧,٩٧١	-	١٣١,٦٦٨	-		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
١٠,٨٠٨,١٦٠	٩,١٨٠,٤٥٤	٢,٥٥٣,٩١٥	٣,١٩٩,٢٥٤		الربح من تحوطات التدفقات النقدية
					مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
٠/٣٣٨	٣/٠٦٠	٠/٠٨١	١/٠٦٦		

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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -	رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	احتياطي تحوطات التكاليف النقدية	أرباح موزعة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧٢,٩٣٢	-	٢٦,٦٥٧,٤٢٢	٦٤,٨٣٠,٣٥٤
الربح للفترة	-	-	-	-	٩,١٨٠,٤٥٤	٩,١٨٠,٤٥٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٩,١٨٠,٤٥٤	٩,١٨٠,٤٥٤
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)	-	-	-	-	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧٢,٩٣٢	-	٩,٨٣٧,٨٧٦	٢١,٠١٠,٨٠٨
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧٢,٩٣٢	(١,٠٤٩,٣٤٤)	١٤,٣٣٣,٦٩٦	٥١,٤٥٧,٢٨٤
الربح للفترة	-	-	-	-	١٠,١٥٠,١٨٩	١٠,١٥٠,١٨٩
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	٦٥٧,٩٧١	-	٦٥٧,٩٧١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٥٧,٩٧١	١٠,١٥٠,١٨٩	١٠,٨٠٨,١٦٠
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)	-	-	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧٢,٩٣٢	(٣٩١,٣٧٣)	١١,٤٨٣,٨٨٥	٤٩,٢٦٥,٤٤٤

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 أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار	دينار	
١١,٥٢١,٣١٦	١٠,١١٠,٢٦١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١١,٣١٦,٥٨١	١٠,١٨٧,٥٣٢	استهلاكات واطفاءات
١٥٦,٣١٥	١٥٦,٣١٥	استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٦٦,٦٥٠	٥٩,٤٦٤	فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١,٧٠٦,٥٩٨	١,١٣٦,٩٩٧	مصرف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة
٧٩,٤٦٠	٨٤,٦٢٦	مخصص المحطات المتقاعدة
٤٦١,٠٩٤	٤٣٤,٠٩٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٧٠,٣٩٣	٥١,١١٨	مخصص اجازات الموظفين
١,٦٧٦,٩٧٩	٣٥٤,٧٥٩	مخصص إنهاء خدمات الموظفين
-	١٥,٦٠٠	مخصص حوافز الموظفين
(٤٠٣,١٨٥)	(١,٠٠١,٢٠٩)	٩ صافي أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,٢٥٠,٤٢٧)	-	١٠ أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
(٧٠٩,٤١٠)	(٣٠٣,٤٩٨)	١٠ صافي أرباح بيع سكراب - محطات متقاعدة
(٢,١٨٢,٧٢١)	(٩٤٨,٥٨٤)	١٠ أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٦٥,٩٦٣)	(٧٣٢,٦٤٢)	إيراد فوائد
٣٧٠,٦٢٨	٢١٤,٥٤٨	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل:
٧,٣٧٨,٤٦٩	٤,٩١٠,٤٩٢	ذمم مدينة
١,٢٩٠,٤٦٩	١٠,٤٦٩,٠٥٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٠٨	(٩,١٤٩)	مخزون
٢١٣,٨٩٧	(٢,٣٩٣,٤٣١)	ذمم دائنة
١,٠٩٠,٩٩٢	(٢٨١,٤١٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٨٧,٢٩٢)	(٦٥٧,٦١٨)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٧٣,٢٨٦)	(١٠٠,٠٥٣)	المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
(٩٠,٢٥٥)	-	المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
(١,٦٧٦,٩٧٩)	(٣٥٤,٧٥٩)	٩ المدفوع من مخصص إنهاء خدمات موظفين
(٣٩٨,٩٩٩)	(٤٦٥,٦٠٠)	المدفوع من مخصص حوافز موظفين
-	(٣٥,٠٠٠)	المدفوع من مخصص تعويضات مجلس الإدارة
(١,٤١١,٤٩٠)	(١,٠١٠,٣١٣)	٧ ضريبة دخل مدفوعة
٢٤,٣٥٣,٦٤٢	٢٩,٨٩١,٥٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩٤,٧٧١)	(٣,٠٧٢)	٣ أضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٧٠٥,٤٥٦	١,٣٩٩,٣١٣	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٧٠٩,٤١٠	٣٠٣,٤٩٨	المتحصل من بيع سكراب - محطات متقاعدة
٦٥,٩٦٣	٧٣٢,٦٤٢	فوائد مقبوضة
٩,٨٠٧,٤٩٢	١,٤٠٥	المتحصل من بيع مخزون الوقود الاستراتيجي
١١,٠٩٣,٥٥٠	٢,٤٣٣,٧٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	١١ توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٣,٧٥٨,٠٧٨)	(٢,٧٥٧,٩٦١)	تسديدات قروض
(٨٧,٦٠٠)	(٨٧,٦٠٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(٣٥٥,٠٧٦)	(١٩١,٦٧٠)	فوائد مدفوعة
(١٧,٢٠٠,٧٥٤)	(٢٩,٠٣٧,٢٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٨,٢٤٦,٤٣٨	٣,٢٨٨,١٤٥	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩,٥٢٨	١,٦١٣	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٥,٩١١,١٦٧)	١٢,١٣٦,٨٤٥	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٢,٣٥٤,٧٩٩	١٥,٤٢٦,٦٠٣	٥ النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 الى 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 عملها الوحيد شركة الكهرباء الوطنية، من بينها اتفاقية واحدة ما تزال سارية حتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ التي تخص موقع العقبة.

وافقت الهيئة العامة 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 مقسم الى ٣,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. أكملت الشركة جميع الإجراءات القانونية وحصلت على جميع الموافقات اللازمة من وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل 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 أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 والمداخلات 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 أيلول 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 ٣,٠٧٢ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ١٩٤,٧٧١ دينار).

٤. ذمم مدينة ودائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية. إن اتفاقيات شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على أن تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في إنتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول ("المورد") وشركة البترول الوطنية. بلغت قيمة الذمة المدينة لشركة الكهرباء الوطنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ مبلغ ٨,٧٣٤,٦١٣ 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. بناءً 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 أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,٣٣٠,٠١٤	١٥,٤٣٧,٥٣٧
٧,٦٢٤	١١,٦٣٧
١٢,٣٣٧,٦٣٨	١٥,٤٤٩,١٧٤

أرصدة لدى البنوك*
نقد في الصندوق

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
(غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٢,٥١٤,٥٨٦	١٥,٤٣٧,٥٣٧	أرصدة لدى البنوك*
١٣,٢٣٦	١١,٦٣٧	نقد في الصندوق
١٢,٥٢٧,٨٢٢	١٥,٤٤٩,١٧٤	
(١٧٣,٠٢٣)	(٢٢,٥٧١)	يطرح: بنوك دائنة**
١٢,٣٥٤,٧٩٩	١٥,٤٢٦,٦٠٣	

* تتراوح نسبة الفائدة على الودائع لدى البنوك من ٦,٢٥٪ إلى ٦,٣٥٪ للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: من ٥٪ إلى ٥,٢٥٪) 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 أيلول ٢٠٢٣ (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٦,٥٪).

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 أقساط 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 الآجلة 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 تسجيل ١٢٥,٨٠٦ كمصروف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣. يستحق العقد على مدار الفترة من شباط ٢٠٢٣ إلى تشرين الأول ٢٠٢٣. بلغت القيمة العادلة لعقد الخيار هذا ٠,١٠٦ دينار أردني / فلس حتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٧. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١,٢٣٩,٦٦٠	٩١٥,٠٩٨	ضريبة الدخل للفترة
١٣١,٤٦٧	١٤,٧٠٩	مبالغ محررة من موجودات ضريبية مؤجلة
١,٣٧١,١٢٧	٩٢٩,٨٠٧	

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٠١٧,١١٣	٢,٣٦٧,٧٩٩	كما في أول كانون الثاني
٩٨٣,٥١٣	٩١٥,٠٩٨	مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(١,٤١٢,٩٣٥)	(١,٠١٠,٣١٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١٩,٨٩٢)	-	المحرر من الضرائب المدفوعة مقدماً
٢,٣٦٧,٧٩٩	٢,٢٧٢,٥٨٤	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 عام ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢٣ (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.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	المطلوب من جهات ذات علاقة:
(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار	دينار		
١٣,٦٤٥,١٠٥	٨,٧٣٤,٦١٣	شركة شقيقة	ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠٦	٦٩,٥٢٩	شركة شقيقة	شركة الكهرباء الوطنية، بالصافي* (إيضاح ٤)
٤٤,٥٧٩	٢٧,٦٠٤	شركة شقيقة	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٧,٧١٩	١٦١,٨٠١	شركة شقيقة	شركة أكواباور الاردن القابضة
٢,٤٤٥,٠٢٠	١,٥٢٥,٢٦٨	مساهم	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
٣٠١,٨٧٨	٣٠١,٨٧٨	شركة شقيقة	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٧,٥٤٠,٦٦٧	٤٠,٦٦٧	شركة شقيقة	شركة مصفاة البترول الأردنية
٧٥	-	شركة شقيقة	وزارة الطاقة والثروة المعدنية
-	٥٥٤	شركة شقيقة	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
٢٣,٩٨٥,٤٤٩	١٠,٨٦١,٩١٤	شركة شقيقة	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الامارات العربية المتحدة

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة	المطلوب الى جهات ذات علاقة:
(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار	دينار		
-	١٣,٧٧٠,٠٠٠	مساهم	ضمن الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى
-	١٠,٨٠٠,٠٠٠	مساهم	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
-	٢,٤٣٠,٠٠٠	مساهم	شركة إدارة الاستثمارات الحكومية
٣,٥٩٠	٢٦,٢٠٤	شركة شقيقة	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٢,٣٩٣,٤٣١	-	شركة شقيقة	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض
٢,٣٩٧,٠٢١	٢٧,٠٢٦,٢٠٤	شركة شقيقة	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ٤)

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		طبيعة العلاقة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٣٨,٩٧٩,١٨٨	٢٥,٠٥٥,٩١٥	شركة شقيقة
إيرادات توليد الطاقة:		
شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		
التكاليف التشغيلية للمحطات:		
شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)		
١٣,٥٦٢,١٦٧	-	شركة شقيقة
إيرادات أخرى:		
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية		
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق		
المنتجات البترولية الأردنية (إيضاح ١٠)		
٥٨٧,٨٢١	٥٦٣,٦٣٥	شركة شقيقة
٥,٢٥٠,٤٢٧	-	شركة شقيقة
٧,٥٠٠	٥٤,١٠٩	شركة شقيقة
٣,٤٦٧,٥١٤	٣,٩٧٨,٤٥٤	شركة شقيقة
٣٩٢,٠٢٢	٣٦٤,٧٨٠	شركة شقيقة
-	٣,٦٠٠	شركة قابضة
-	٤٨٠	شركة شقيقة
٩,٧٠٥,٢٨٤	٤,٩٦٥,٠٥٨	
المصاريف الإدارية:		
شركة إنارة لاستثمارات الطاقة		
شركة أكواباور الاردن القابضة		
الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية		
شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الامارات العربية المتحدة		
شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية		
شركة أكواباور مساهمة سعودية مدرجة		
١٣,٥٠٠	-	مساهم
٥٣٣	-	شركة شقيقة
٣,٠٤٦	٢,٣٠١	شركة شقيقة
-	٢,٠٣٠	شركة شقيقة
-	٢,٩٦٩	شركة شقيقة
-	١,٧٠٢	شركة قابضة
١٧,٠٧٩	٩,٠٠٢	

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)		منافع الإدارة التنفيذية العليا:
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٢٣٨,٧٧٩	٢٥٢,٦٤٧	رواتب ومنافع

٩. مخصص إنهاء خدمات موظفين

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ ببيع محطات رحاب 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 الموظفون. بناءً على ذلك، قامت الشركة بأخذ ودفع مخصص بمبلغ ٣٥٤,٧٥٩ دينار الى ٥٦ موظف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (قامت الشركة بأخذ ودفع مخصص بمبلغ ١,٦٧٦,٩٧٩ دينار الى ٤٢ موظف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

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

فيما يلي تفاصيل الحركة على المخصص:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة) دينار	٣٠ أيلول 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار
٤,٦٠١,٦٧٢	٤,٩٩٤,٢٤٢	
٥,٢٥٠,٤٢٧	-	
٤٠٣,١٨٥	١,٠٠١,٢٠٩	
٧٠٩,٤١٠	٣٠٣,٤٩٨	
٦٥,٩٦٣	٧٣٢,٦٤٢	
٣٠٠,٠٠٠	١٩٩,٠٤٢	
١٩٤,٥٥٣	٨٧,٩٦٧	
١١,٥٢٥,٢١٠	٧,٣١٨,٦٠٠	

إيرادات التشغيل والصيانة
أرباح بيع مخزون الوقود الاستراتيجي لشركة تسويق المنتجات
البتروولية الأردنية
صافي أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح بيع سكراب - محطات متقاعدة
فوائد دائنة من الدوائع
إيرادات غير تشغيلية 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.

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 المستويات المختلفة على النحو التالي:

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

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 أيلول ٢٠٢٣ مبلغ ١,٢٠٦,٥٠٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢,٦٦٣,٨٩٦ دينار).

كفالات بنكية -

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ مبلغ ١٦,٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٥٠,٥٤٩ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥٨,٦١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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"). خلال عام ٢٠٢٢ 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 (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 تعاقدية للمطالبة بهذه المبالغ. وفقاً لذلك، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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.

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

١٤. التحليل القطاعي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

العقبة	المفرق	باقي المواقع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات توليد الطاقة	٢٥,٠٤٨,٨٤١	٧,٠٧٤	٢٥,٠٥٥,٩١٥
تكلفة المحروقات	-	-	-
المصاريف التشغيلية	(٩٣,٦٨٥)	(٢٧٩,٦٦٠)	(٣٧٨,١٧٠)
استهلاكات واطفاءات	(١٠,٠٦٦,٣١٦)	(١١٣,٢٩٢)	(١٠,١٨٧,٥٣٢)
استهلاك حق استخدام موجودات عقود الإيجار	(٩٧,٥٠٠)	(٥٨,٨١٥)	(١٥٦,٣١٥)
مصروف فوائد مطلوبات عقود الإيجار	-	(٥٩,٤٦٤)	(٥٩,٤٦٤)
الرواتب والمنافع	(٣,٦٦٠,٢٥١)	(٣,٤٢٢,٨٤٨)	(٧,٣٦١,٤١٤)
مصاريف صيانة	(١٥٣,٧٠٨)	(٨٩٨,٢٩٢)	(١,١٧٧,١٠٧)
مصاريف إدارية	(٦٧٤,٠٨٩)	(٩٤٣,٧٧٩)	(١,٦٦٧,٧٨٥)
مصروف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطيئة الحركة	(١,٠٠٣,٩٢٠)	(١٣٣,٠٧٧)	(١,١٣٦,٩٩٧)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(١٨٦,٠٧٥)	(٢٢٩,٦٤٥)	(٤٣٤,٠٩٩)
مخصص إنهاء خدمات موظفين	-	(٣٥٤,٧٥٩)	(٣٥٤,٧٥٩)
مجموع تكاليف التشغيل	(١٥,٩٣٥,٥٤٤)	(٦,٤٩٣,٦٣١)	(٢٢,٩١٣,٦٤٢)
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٩,١١٣,٢٩٧	(٤٨٤,٤٦٧)	٨,٦٢٨,٨٣٠
أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصادفي	٩٤٧,٦٣٧	١٥	٩٤٨,٥٨٤
إيرادات أخرى، بالصادفي	١,٢٤٧,٠٢٥	٥٧٢,٧١٦	٧,٣١٨,٦٠٠
تكاليف تمويل، بالصادفي	(٣٥٨,٦٤٧)	-	(٢٩٩,١٩٦)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١٠,٩٤٩,٣١٢	٨٨,٢٦٤	١٠,١١٠,٢٦١
مصروف ضريبة الدخل للفترة	(٧٣٥,٨٦٠)	(٢٥,٠٨٤)	(٩٢٩,٨٠٧)
الربح (الخسارة) للفترة	١٠,٢١٣,٤٥٢	٦٣,١٨٠	٩,١٨٠,٤٥٤

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٤. التحليل القطاعي (يتبع)

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
تكاليف المحروقات	-	(١٣,٥٦٢,١٦٧)	(١٣,٥٦٢,١٦٧)
المصاريف 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)
مصرفوف 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)
مصرفوف استهلاك قطع غيار ومواد عامة بطينة الحركة	(١,١٤٤,٩٣٥)	(٥٦١,٦٦٣)	(١,٧٠٦,٥٩٨)
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(٢٠٨,٨٧٥)	(٢٣٦,٦١٧)	(٤٤٥,٤٩٢)
مخصص إنهاء خدمات موظفين	(٥٤٦,٠٧٦)	(١,٠٤٩,٤٥٣)	(١,٦٧٦,٩٧٩)
مجموع تكاليف التشغيل	(١٧,٠٦١,٤٢٥)	(٢٣,١٩٤,٠١١)	(٤٠,٢٥٥,٤٣٦)
الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)	٦,٣٠٨,٦٢٠	(٧,٥٨٤,٨٦٨)	(١,٢٧٦,٢٤٨)
أرباح فروقات العملات الأجنبية، بالصافي	٢,١٧١,٢٥٨	١١,٢٨٦	٢,١٨٢,٧٢١
إيرادات أخرى، بالصافي	٩٩٤,٥٦٣	٩,٩٤٤,١٧٣	١١,٥٢٥,٢١٠
تكاليف تمويل	(٤٤٨,٥٩٦)	(١,٤٥٨)	(٤٥٠,٠٨٨)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٩,٠٢٥,٨٤٥	٢,٣٦٩,١٣٣	١١,٥٢١,٣١٦
مصرفوف ضريبة الدخل للفترة	(٦٤٩,٠٢٩)	(٦٩٤,٩٢٥)	(١,٣٧١,١٢٧)
الربح للفترة	٨,٣٧٦,٨١٦	١,٦٧٤,٢٠٨	١٠,٠٥١,٠٢٤

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 SEPTEMBER 2023

**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 2023, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 September 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 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.

Amman – Jordan
30 October 2023

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

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

	Notes	30 September 2023	31 December 2022
		JD (Unaudited)	JD (Audited)
ASSETS			
NON-CURRENT ASSETS -			
Property, plant and equipment	3	29,585,726	39,979,542
Intangible assets		547,655	736,403
Right of use assets		1,118,951	1,275,266
Employees' housing fund loans		12,432	12,432
Deferred tax assets		2,609,720	2,624,429
Strategic fuel inventories		5,130,626	5,132,031
		<u>39,005,110</u>	<u>49,760,103</u>
CURRENT ASSETS -			
Inventories		3,576,704	4,704,552
Other current assets		4,060,015	14,529,069
Accounts receivable	4	8,734,613	13,645,105
Cash and bank balances	5	15,449,174	12,337,638
		<u>31,820,506</u>	<u>45,216,364</u>
TOTAL ASSETS		<u>70,825,616</u>	<u>94,976,467</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
EQUITY -			
Paid in capital	1	3,000,000	30,000,000
Statutory reserve		7,500,000	7,500,000
Voluntary reserve		672,932	672,932
Retained earnings		9,837,876	26,657,422
TOTAL EQUITY		<u>21,010,808</u>	<u>64,830,354</u>
LIABILITIES			
NON-CURRENT LIABILITIES -			
Long term loans		5,000,052	8,225,063
Leases contract liabilities		951,198	980,616
Employees' end-of-service indemnity provision		4,251,189	4,474,708
Decommissioning provision		3,499,380	3,414,754
		<u>13,701,819</u>	<u>17,095,141</u>
CURRENT LIABILITIES -			
Current portion of long-term loans		3,613,001	4,092,922
Other current liabilities		29,942,176	3,734,652
Leases contract liabilities		262,657	261,375
Accounts payable	4	-	2,393,431
Due to banks	5	22,571	200,793
Income tax provision	7	2,272,584	2,367,799
		<u>36,112,989</u>	<u>13,050,972</u>
Total Liabilities		<u>49,814,808</u>	<u>30,146,113</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>70,825,616</u>	<u>94,976,467</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 2023 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended 30 September		For the nine-months period ended 30 September	
		2023	2022	2023	2022
		JD	JD	JD	JD
Power generation revenues	8	8,388,353	13,453,055	25,055,915	38,979,188
Fuel cost		-	(4,808,708)	-	(13,562,167)
Operating cost		(149,661)	(85,212)	(378,170)	(341,594)
Depreciation and amortization		(3,393,733)	(3,704,189)	(10,187,532)	(11,316,581)
Depreciation of right-of-use assets		(52,105)	(52,105)	(156,315)	(156,315)
Interest expense on lease contract liabilities		(19,749)	(22,756)	(59,464)	(66,650)
Salaries and benefits		(2,402,546)	(2,654,533)	(7,361,414)	(8,458,414)
Maintenance costs		(438,561)	(573,942)	(1,177,107)	(1,088,436)
Administrative expenses		(560,548)	(731,485)	(1,667,785)	(1,880,887)
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		(378,999)	(568,866)	(1,136,997)	(1,706,598)
Employees' end-of-service indemnity provision		(147,765)	(155,565)	(434,099)	(461,094)
Employees' termination benefits provision	9	-	(36,979)	(354,759)	(1,676,979)
Total operating costs		(7,543,667)	(13,394,340)	(22,913,642)	(40,715,715)
OPERATING PROFIT (LOSS)		844,686	58,715	2,142,273	(1,736,527)
Foreign currency exchange gain, net		442,193	537,767	948,584	2,182,721
Other income, net	10	2,258,093	2,091,807	7,318,600	11,525,210
Finance costs, net		(91,204)	(118,898)	(299,196)	(450,088)
PROFIT FOR THE PERIOD BEFORE INCOME TAX		3,453,768	2,569,391	10,110,261	11,521,316
Income tax expense	7	(254,514)	(147,144)	(929,807)	(1,371,127)
PROFIT FOR THE PERIOD		3,199,254	2,422,247	9,180,454	10,150,189
Other comprehensive income items to be reclassified to profit or loss in subsequent periods (net of tax):					
Gain on cash flow hedges		-	131,668	-	657,971
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME FOR THE PERIOD		3,199,254	2,553,915	9,180,454	10,808,160
		JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share		1/066	0/081	3/060	0/338

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 MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Cash flow hedges reserve	Retained earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended 30 September 2023 -						
Balance at 1 January 2023	30,000,000	7,500,000	672,932	-	26,657,422	64,830,354
Profit for the period	-	-	-	-	9,180,454	9,180,454
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	9,180,454	9,180,454
Capital reduction (note 1)	(27,000,000)	-	-	-	-	(27,000,000)
Cash dividends (note 11)	-	-	-	-	(26,000,000)	(26,000,000)
Balance at 30 September 2023	3,000,000	7,500,000	672,932	-	9,837,876	21,010,808

For the nine months ended 30 September 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	-	-	-	-	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

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 MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)

		For the nine-months period ended 30 September	
	Notes	2023 JD	2022 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit before income tax		10,110,261	11,521,316
Adjustments for:			
Depreciation and amortization		10,187,532	11,316,581
Depreciation of right-of-use assets		156,315	156,315
Interest expense on lease contract liabilities		59,464	66,650
Depreciation expenses of slow-moving spare parts and general materials		1,136,997	1,706,598
Provision for decommissioned unit		84,626	79,460
Employees' end-of-service indemnity provision		434,099	461,094
Provision for employees' vacations		51,118	70,393
Employee's termination benefits provision	9	354,759	1,676,979
Employee's incentives provision		15,600	-
Net gain on disposal of property, plant and equipment	10	(1,001,209)	(403,185)
Gain from sale of strategic fuel inventory	10	-	(5,250,427)
Gain from sale of scrap- retired units	10	(303,498)	(709,410)
Foreign currency exchange gain, net		(948,584)	(2,182,721)
Interest income	10	(732,642)	(65,963)
Finance costs		214,548	370,628
Working capital changes:			
Accounts receivable		4,910,492	7,378,469
Other current assets		10,469,054	1,290,469
Inventories		(9,149)	3,808
Accounts payable		(2,393,431)	213,897
Other current liabilities		(281,419)	1,090,992
Employee's end-of-service indemnity provision paid		(657,618)	(787,292)
Employee's vacations provision paid		(100,053)	(73,286)
Provisions and other fees paid		-	(90,255)
Employee's termination benefits provision paid	9	(354,759)	(1,676,979)
Employee's incentive provision paid		(465,600)	(398,999)
Board of Directors remuneration provision paid		(35,000)	-
Income tax paid	7	(1,010,313)	(1,411,490)
Net cash flows from operating activities		29,891,590	24,353,642
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchase of property, plant and equipment	3	(3,072)	(194,771)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		1,399,313	705,456
Proceeds from sale of scrap- retired units		303,498	709,410
Interest received		732,642	65,963
Proceeds from sale of strategic fuel inventory		1,405	9,807,492
Net cash flows from investing activities		2,433,786	11,093,550
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Cash dividends paid	11	(26,000,000)	(13,000,000)
Repayments of loans		(2,757,961)	(3,758,078)
Lease contract liabilities payments		(87,600)	(87,600)
Interest paid		(191,870)	(355,076)
Net cash flows used in financing activities		(29,037,231)	(17,200,754)
Net increase in cash and cash equivalents		3,288,145	18,246,438
Effect of foreign exchange rate changes on cash and cash equivalents		1,613	19,528
Cash and cash equivalents at 1 January		12,136,845	(5,911,167)
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT 30 September	5	15,426,603	12,354,799

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 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 September 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 amounted to JD 3,000,000 divided into 3,000,000 shares at a par value of JD 1 per share. The Company completed all legal procedures and obtained all the needed approvals from the Ministry of Industry and Commerce and from the Jordan Securities Commission.

The interim condensed financial statements for the nine months period ended 30 September 2023 were authorized for issuance by the Company's Board of Directors in their meeting held on 30 October 2023.

2. BASIS OF PREPARATION AND CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

BASIS OF PREPARATION

The interim condensed financial statements for the nine months period ended 30 September 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 nine months period ended 30 September 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 SEPTEMBER 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 SEPTEMBER 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 3,072 during the nine months ended 30 September, 2023 (30 September, 2022: 194,771).

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 8,734,613 (note 8) as at 30 September 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 September 2023 JD (Unaudited)	31 December 2022 JD (Audited)
Cash at banks*	15,437,537	12,330,014
Cash on hand	11,637	7,624
	<u>15,449,174</u>	<u>12,337,638</u>

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 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 nine-months period ended 30 September (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
Cash at banks*	15,437,537	12,514,586
Cash on hand	11,637	13,236
	15,449,174	12,527,822
Less: due to banks**	(22,571)	(173,023)
	15,426,603	12,354,799

- * For the period ended 30 September 2023, deposits at banks earned interest rate from 6.25% to 6.35% (for the period ended 30 September 2022: from 5% to 5.25%) 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 September 2023 (30 September 2022: 6.50%).

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, the Company has a call option to purchase 746,674,000 JPY at a rate of 128.60. A total premium of JOD 177.5K was recorded as a prepaid expenses in the statement of financial position and amortized of JOD 125,806 in the profit or loss statement for the period ended 30 September 2023. The option matures from February 2023 to October 2023. The fair value of this option contract amounted to JD / Fills 0.106 as at 30 September 2023.

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

7. INCOME TAX

The Company has provided for income tax for the periods ended 30 September 2023 and 30 September 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 nine months-period ended 30 September (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
Income tax expense for the period	915,098	1,239,660
Amounts released from deferred tax assets	14,709	131,467
	<u>929,807</u>	<u>1,371,127</u>

Movement on the income tax provision was as follows:

	30 September 2023 (Unaudited) JD	31 December 2022 (Audited) JD
At 1 January	2,367,799	3,017,113
Income tax expense for the period / year	915,098	983,513
Income tax paid	(1,010,313)	(1,412,935)
Released from prepaid tax	-	(219,892)
At the end of the period / year	<u>2,272,584</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 SEPTEMBER 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 September 2023	31 December 2022
		(Unaudited)	(Audited)
		JD	JD
Within accounts receivable and other current			
National Electric Power Company, net (note 4) *	Sister Company	8,734,613	13,645,105
The Local Company for Water and Solar Projects	Sister Company	69,529	406
ACWA Power Jordan Holdings	Sister Company	27,604	44,579
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	Sister Company	161,801	7,719
Government of Jordan	Shareholder	1,525,268	2,445,020
Jordan Petroleum Refinery Company	Sister Company	301,878	301,878
Ministry of Energy and Mineral Resources	Sister Company	40,667	7,540,667
Risha for Solar Energy Projects	Sister Company	-	75
ACWA Power International company for water and power – Dubai	Sister Company	554	-
		10,861,914	23,985,449

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

Amounts due to related parties:	30 September 2023	31 December 2022
	(Unaudited)	(Audited)
	JD	JD
Within accounts payable and other current liabilities		
ENARA Energy Investments	13,770,000	-
Government Investment Management Company	10,800,000	-
Social Security Corporation	2,430,000	-
ACWA Power International Company for water and power - Riyadh	26,204	3,590
National Petroleum Company (note 4)	-	2,393,431
	27,026,204	2,397,021

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

8. RELATED PARTY TRANSACTIONS (CONTINUED)

Amounts included in the Interim condensed statement of comprehensive income items:

	For the nine months period ended 30 September (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
<u>Power generation revenues:</u>		
National Electric Power Company (Government of Jordan)	25,055,915	38,979,188
<u>Stations operating costs:</u>		
National Petroleum Company (Government of Jordan)	-	13,562,167
<u>Other income:</u>		
The Local Company for Water and Solar Projects	563,635	587,821
Gain on sale of strategic fuel inventories - JO Petrol (note 10)	-	5,250,427
ACWA Power Jordan Holdings	54,109	7,500
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	3,978,454	3,467,514
Risha for Solar Energy Projects	364,780	392,022
ACWA Power Company / Riyadh	3,600	-
ACWA Power Company / Dubai	480	-
	4,965,058	9,705,284
<u>Administrative expenses:</u>		
ENARA Energy Investments	-	13,500
ACWA Power Jordan Holdings	-	533
The Local Company for Water and Solar Projects	2,301	3,046
ACWA Power Company / Dubai	2,030	-
Al Zarqa Power Plant for Energy Generation	2,969	-
ACWA Power Company / Riyadh	1,702	-
	9,002	17,079
Compensation of key management personnel:		
	For the nine months period ended 30 September (Unaudited)	
	2023	2022
	JD	JD
Salaries and benefits	252,647	238,779

CENTRAL ELECTRICITY GENERATING COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 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 September 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 September 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 nine months period ended 30 September (Unaudited)	
	2023 JD	2022 JD
Operating and maintenance revenues	4,994,242	4,601,672
Gain on sale of strategic fuel inventories - JO Petrol	-	5,250,427
Net Gain from sale of property, plant, and equipment	1,001,209	403,185
Gain from sale of scrap- retired units	303,498	709,410
Interest income on deposits	732,642	65,963
Non-operational revenue - Handling and fuel operations	199,042	300,000
Others, net	87,967	194,553
	<u>7,318,600</u>	<u>11,525,210</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 SEPTEMBER 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 September 2023, CEGCO has outstanding letters of credit and bills of collection amounting to JD 1,206,507 (31 December 2022: JD 2,663,896).

Letters of guarantee –

At 30 September 2023, CEGCO has outstanding letters of guarantee amounting to JD 16,800 (31 December 2022: JD 50,549).

Legal claims –

The Company is a defendant in a number of lawsuits of JD 58,617 as of 30 September 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") During 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, Article 13.3 of the FSA states 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.

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.

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

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 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 nine months period ended 30 September 2023 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrq	Other	Total
	JD	JD	Locations JD	JD
Power generation revenues	25,048,841	-	7,074	25,055,915
Fuel cost	-	-	-	-
Operating cost	(93,685)	(4,825)	(279,660)	(378,170)
Depreciation and amortization	(10,066,316)	(7,924)	(113,292)	(10,187,532)
Depreciation of right of use assets	(97,500)	-	(58,815)	(156,315)
Interest expense on lease contract liabilities	-	-	(59,464)	(59,464)
Salaries and benefits	(3,660,251)	(278,315)	(3,422,848)	(7,361,414)
Maintenance costs	(153,708)	(125,107)	(898,292)	(1,177,107)
Administrative expenses	(674,089)	(49,917)	(943,779)	(1,667,785)
Depreciation expense of slow-moving spare parts and general materials	(1,003,920)	-	(133,077)	(1,136,997)
Employees' end-of-service indemnity provision	(186,075)	(18,379)	(229,645)	(434,099)
Employees' termination benefits provision	-	-	(354,759)	(354,759)
Total operating costs	(15,935,544)	(484,467)	(6,493,631)	(22,913,642)
OPERATING PROFIT (LOSS)	9,113,297	(484,467)	(6,486,557)	2,142,273
Foreign currency exchange gain, net	947,637	15	932	948,584
Other income, net	1,247,025	572,716	5,498,859	7,318,600
Finance costs, net	(358,647)	-	59,451	(299,196)
PROFIT (LOSS) BEFORE INCOME TAX	10,949,312	88,264	(927,315)	10,110,261
Income tax expense	(735,860)	(25,084)	(168,863)	(929,807)
PROFIT (LOSS) FOR THE PERIOD	10,213,452	63,180	(1,096,178)	9,180,454

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

14. SEGMENT INFORMATION (CONTINUED)

	For the nine-month period ended 30 September 2022 (Unaudited)			
	Aqaba	Mafrq	Other	Total
	JD	JD	Locations	JD
Power generation revenues	23,370,045	-	15,609,143	38,979,188
Fuel cost	-	-	(13,562,167)	(13,562,167)
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 lease contract 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)
Foreign currency exchange gain, net	2,171,258	177	11,286	2,182,721
Other income, net	994,563	586,474	9,944,173	11,525,210
Finance costs, net	(448,596)	(34)	(1,458)	(450,088)
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