



شركة السمرا لتوليد الكهرباء
Samra Electric Power Co. [SEPCO]



2019

التقرير السنوي



شركة السمرا لتوليد الكهرباء
Samra Electric Power Co. [SEPCO]

عنوان مكاتب الإدارة الرئيسية:

أم السماق - شارع زعل أبو تايه - بجانب شركة البترول الوطنية
ص.ب: ١٨٨٥ - الرمز البريدي ١١٨٢١
تلفون +٩٦٢ ٦ ٥٥٠.٦٥١٠ فاكس +٩٦٢ ٦ ٥٥٠.٦٥٢٠

عنوان محطة السمرا لتوليد الكهرباء:

الزرقاء-الهاشمية
هاتف +٩٦٢ ٥ ٣٩٠.١٣٦٠ فاكس +٩٦٢ ٥ ٣٩٠.١٣٧٠

التواصل الالكتروني:

البريد الالكتروني: samra@sepco.com.jo

الموقع الالكتروني: www.sepco.com.jo

الإعداد :

محمد جودت - قسم تكنولوجيا المعلومات
م.محمد رفعت المساعيد-قسم تخطيط التشغيل
م.عمر الكساسبة-قسم الطاقة المتجددة

صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبدالله المعظم
ولي العهد



مؤشرات الأداء الفني

| | |
|----|--------------------------------------|
| ١٧ | الاستطاعة الاسمية |
| ١٨ | الطاقة الكهربائية المولدة والمستوردة |
| ١٩ | مبيعات الطاقة الكهربائية |
| ٢٠ | الحمل الأقصى |
| ٢١ | إحصائيات فنية |

إدارة الموارد البشرية والتطوير المؤسسي

| | |
|----|-----------------|
| ٢٥ | التطوير المؤسسي |
| ٢٦ | الموارد البشرية |

الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية (QHSE)

| | |
|----|-----------------------------|
| ٢٨ | إدارة الجودة |
| ٢٩ | أداء السلامة والصحة المهنية |
| ٣٢ | الأداء البيئي |

أداء تكنولوجيا المعلومات

| | |
|----|--------------------------|
| ٣٤ | أداء تكنولوجيا المعلومات |
|----|--------------------------|

الأداء المالي

| | |
|----|----------------------|
| ٣٥ | مؤشرات الأداء المالي |
|----|----------------------|

المسؤولية المجتمعية

| | |
|----|-----------------------------|
| ٣٦ | مبادرات المسؤولية المجتمعية |
|----|-----------------------------|

اللجنة الاجتماعية

| | |
|----|-----------------------------------|
| ٣٨ | أهداف اللجنة الاجتماعية ونشاطاتها |
|----|-----------------------------------|

تطلعاتنا المستقبلية

| | |
|----|--------------------|
| ٣٩ | مشاريع تحت الانجاز |
|----|--------------------|

البيانات المالية

| | |
|----|------------------|
| ٤٠ | البيانات المالية |
|----|------------------|

عن الشركة

| | |
|----|------------------------------------|
| ١٠ | الانطلاقة |
| ١١ | رؤيتنا ورسالتنا وقيمنا الجوهرية |
| ١٢ | نبذة عن انجازاتنا ٢٠١٩ |
| ١٣ | الهيكل التنظيمي |
| ١٤ | الوحدات التوليدية العاملة |
| ١٥ | أداؤنا الاستراتيجي |

إدارة الشركة

| | |
|---|---------------------------------|
| ٦ | كلمة معالي رئيس مجلس الإدارة |
| ٧ | كلمة عذوبة المدير العام |
| ٨ | مجلس الإدارة |
| ٩ | الجهاز التنفيذي |





استحوذ قطاع الطاقة على جل اهتمام الدولة لما يشكله هذا القطاع من أهمية كبيرة للاقتصاد الأردني على اعتباره أحد أهم الركائز الأساسية الداعمة للاقتصاد الوطني ونموه، وان المحرك الأهم في هذا القطاع يتمثل حجم الطاقة الكهربائية المولدة لتلبية الاحتياجات المتنامية ولمختلف القطاعات الاقتصادية والاحتياجات المنزلية.

حيث تصدرت شركة السمرا لتوليد الكهرباء تلبية الجزء الأكبر من احتياجات شركة الكهرباء الوطنية من الكهرباء تمثلت في مساهمتها الفعالة في إجمالي الطاقة المولدة في النظام الكهربائي الوطني، والتي تشكل ٣٥% من إجمالي الطاقة الكهربائية في المملكة.

والتزاما منها في تلبية الطلب المتنامي على الطاقة الكهربائية فإن الشركة مستمرة في استدامة وتطوير الوحدات التوليدية لديها لتمكينها من الاستمرار في دورها الريادي، كما تقوم الشركة بإدارة وصيانة وتشغيل محطات الطاقة المتجددة كمجمع الأزرق الشمسي و مجمع الشيخ زايد الشمسي في القويرة ومحطة رياح معان، كما تقوم بالإشراف على مشاريع الطاقة المتجددة التي نفذتها الحكومة كمشروع توسعة مجمع الأزرق الشمسي ومشروع جنوب عمان للطاقة الشمسية ونظام تخزين الطاقة الكهربائية باستخدام البطاريات.

وحرصاً من الشركة على الاستمرار في بناء القدرات المؤسسية من خلال استغلال أفضل الممارسات الإدارية لتصل إلى المستوى العالي من التفوق ضمن المعايير الفنية والإدارية والمالية المتعارف عليها في قطاع الأعمال بشكل عام وقطاع الطاقة بشكل خاص، حيث تشير نتائج مؤشرات الأداء للأهداف الإستراتيجية إلى العطاء المتفاني الممزوج بالتحدي والمتوج بالإنجاز لموظفي الشركة والمتمثل بتحقيق كافة الأهداف الإستراتيجية التي تبنتها الشركة.

وقد كرست الشركة جهودها للحفاظ على صحة وسلامة العاملين لديها في كافة مواقعهم، وتبنت أفضل الممارسات وإجراءات الصحة والسلامة في بيئة العمل في مجال الصحة والسلامة المهنية لموظفيها، ويأتي ذلك من خلال تضافر جهود كافة الموظفين والامتثال للممارسات الآمنة المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية والبيئة، علاوة على تأكيد الشركة المستمر على أهمية الالتزام بتطبيق معايير الصحة والسلامة.

رئيس مجلس الإدارة
الدكتور ماهر المداحه



استمرت شركة السمرا لتوليد الكهرباء بتطبيق خطتها الإستراتيجية للأعوام ٢٠١٨-٢٠٢٠ وكان عام ٢٠١٩ شاهداً على قدرة الشركة الفنية والتنظيمية للالتزام بما ورد في الخطة الإستراتيجية المتوافقة مع رؤية الشركة ورسالتها وشاهداً على إمكانيات الشركة وقدراتها في الوصول إلى تطلعاتها المستقبلية والريادة في قطاع الكهرباء على مستوى المملكة.



فقد تواصل أداء الشركة المهني العالي في توليد الكهرباء والمحافظة على أداء الوحدات التشغيلية وفق الأسس والمعايير المعتمدة وانجاز برامج الصيانة الشاملة بحرفية ومهنية تضمن استمرارية الأداء وتحقيق الهدف الرئيس للمرفق العام وهو ضمان استمرار توليد الطاقة الكهربائية وفق ما يتم طلبه من مشغل النظام الكهربائي.

فقد تم استكمال فحوصات مشروع توسعة مجمع الأزرق للطاقة الشمسية في نهاية عام ٢٠١٩، كما تم استكمال فحوصات مشروع محطة جنوب عمان والمتوقع تشغيلها تجارياً مطلع عام ٢٠٢٠.

وعلى صعيد رفع كفاءة الأداء المؤسسي للشركة فقد استمرت الشركة في تطبيق معايير التميز والمحافظة على الإصدار الجديد للشهادات من خلال تحقيقها لمتطلبات شهادات الأيزو لأنظمة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية، ISO9001:2015، OHSAS18001:2008، ISO14001:2015.

إن ما تؤمن به إدارة الشركة إيماناً أكيداً بان تعزيز منجزات الشركة ورفع كفاءتها والارتقاء بها نحو مدارج التميز يكون من خلال تطوير الكوادر البشرية للعاملين فيها، لذلك، فقد قامت الشركة بتوفير برامج تدريبية فنية وإدارية ومالية متقدمة إضافة إلى تفعيل التدريب الداخلي من قبل كوادر الشركة المؤهلة لتقديم برامج تدريبية متخصصة بالإدارة وتكنولوجيا المعلومات والجودة.

وبخصوص المسؤولية المجتمعية فقد استمر نهج الشركة الراسخ بأنها مؤسسة وطنية تحمل رسالة وأهدافاً اجتماعية نبيلة تساهم في تعزيز التعااضد الاجتماعي وخلق حالة تواصل بناء مع كافة فئات المجتمع الأردني حيث قامت الشركة بتنظيم ثلاثة أيام طبية مجانية ودعم المجتمعات المحلية بالعديد من المبادرات المجتمعية خلال السنة.

وفي الختام فإنني أتقدم بخالص الشكر والعرفان لجميع النشامى والنشاميات العاملين في الشركة على كل ما بذلوه وببذلوه من جهد وعمل متفان خدمة للنشاط الذي تقوم عليه الشركة .

كما أتقدم بعميق الثناء والتقدير لمعالي رئيس مجلس الإدارة وأصحاب العطفة أعضاء المجلس لريادتهم وقيادتهم عمل الشركة نحو التقدم والتميز بإذن الله .

حمى الله الأردن قوياً عزيزاً منيعاً في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم .



رئيس مجلس الإدارة
معالي د. ماهر المدادحة

أعضاء المجلس



سعادة م. زياد السعادة



عطوفة السيد حسام أبو علي



سعادة الأستاذ عبد الحميد
القيسي



نائب رئيس مجلس الإدارة
عطوفة م. أمجد الرواشدة

المدير العام



المدير العام
عطوفة د. سفيان البطاينة



| المدير العام | د.سفيان البطاينة |
|--|------------------------|
| مساعد المدير العام لإدارة المحطة | م. يوسف بلاصية |
| مساعد المدير العام للإدارة المالية والإدارية | السيد عمر القسوس |
| مستشار المدير العام - طبيب الشركة | د. عبد السلام المساعدة |
| مدير دائرة التدقيق الداخلي | السيد أيمن مسامح |
| مدير دائرة الجودة والسلامة | د. عابد الضمور |
| مدير الدائرة الهندسية | م. سامر المعاني |
| مدير الوحدة القانونية - أمين سر مجلس الإدارة | الأستاذ ماجد عربيات |
| مدير اللوازم والمشتريات | السيد محمد المدني |
| مدير الدائرة المالية | السيد أيمن سلامة |
| مدير دائرة الموارد البشرية | السيد ناصر الجرابعة |
| مدير دائرة الصيانة الكهربائية | م. محمد سمارة |
| مدير دائرة الصيانة الميكانيكية | م. مراد المجالي |
| مدير دائرة التشغيل والكيمياء | م. حبيب عفيشات |
| مدير دائرة التحكم | م. محمد عمر الشيباب |
| مدير دائرة المستودعات | السيد رائد مبسلط |



الانطلاق: تأسست شركة السمرا لتوليد الكهرباء المساهمة الخاصة المحدودة من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦/٨/٢٠٠٣ والموثق بكتاب دولة رئيس الوزراء الأفخم رقم ١٣٠٧٥/٠٢/١١/٥٨ تاريخ ٢٧/٨/٢٠٠٣ .

ملكية الشركة: الشركة مملوكة بالكامل للحكومة وبرأسمال قيمته واحد وخمسون مليون دينار أردني. وسجلت الشركة لدى مراقب عام الشركات بتاريخ ٢٠/٤/٢٠٠٤ تحت الرقم ٤٠.

أماكن عمل الشركة: المكاتب الرئيسية: عمان – أم السماق
محطة السمرا: الزرقاء – الهاشمية

محطات تحت إدارة وتشغيل الشركة: محطة رياح معان: معان
مجمع الأزرق الشمسي: الأزرق
مجمع الشيخ زايد الشمسي: القويرة
مشروع جنوب عمان للطاقة الشمسية ومشروع تخزين الطاقة الكهربائية باستخدام البطاريات: عمان





رؤيتنا

شركة رائدة في توليد

الكهرباء على مستوى الاردن

رسالتنا

توليد الطاقة الكهربائية باستخدام أي من

مصادر الطاقة المتاحة بشكل آمن وصادق للبيئة وفقاً

لأفضل الممارسات الصناعية وبتكاليف مخطط لها

بواسطة قوى عاملة مؤهلة وممكنة

قيمنا الجوهرية

قيمنا الجوهرية هي المبادئ التي توجه السلوك الداخلي

للشركة وكذلك علاقتها مع العالم الخارجي.

- السلامة أولاً
- العمل بروح الفريق
- التطوير والتحسين
- النزاهة وتكافؤ الفرص



زيارة عطوفة المدير العام للمحطة الهاشمية

انجاز الأهداف الإستراتيجية لعام ٢٠١٨

١

زيارة هيئة تنظيم قطاع الطاقة لمحطة القوية

زيارة و متابعة محطة جنوب عمان من قبل المدير العام

عقد الاجتماع العام السنوي لعام ٢٠١٨

٢

الاحتفال بيوم المرأة

حملة التبرع بالدم

٣

توقيع اتفاقية مع نقابة عمال الكهرباء

ملتقى شركاء التميز

٤

الاحتفال بعيد الاستقلال

الاحتفال بيوم العمال

٥

المشاركة في احتفالات عيد الجلوس الملكي في المملكة

٦

المشاركة مع وزارة الطاقة بالدراسات الفنية لمشاريع الطاقة المتجددة وزيادة التعزيز الفني لدى الوزارة وتولي مهام الجزء الفني من متابعة إنشاء هذه المشاريع وإدارته وتشغيلها

زيارة لجنة الطاقة النيابية

٧

لقاء عطوفة المدير العام مع الموظفين

توقيع ملحق الاتفاقية مع GE

ترخيص المرحلة الثالثة والرابعة

٨

تجربة الإخلاء الوهمي

توقيع مخالصة المرحلة الثالثة مع شركة METKA

تجديد شهادات نظام الجودة والبيئة والصحة المهنية

٩

صيانة الوحدة الغازية السادسة

ورشة عمل لموظفي الشركة عن الطاقة المتجددة محطة رياح معان

ورشة عمل لموظفي الشركة عن الطاقة المتجددة محطة القوية الشمسية

١٠

الاستلام النهائي لمحطة الأزرق الشمسية ATERSA بقدره ٢٠١٧ م.و.ذروة

الاستلام النهائي لمحطة الأزرق الشمسية ANNERRA بقدره ٣ م.و.ذروة

توقيع اتفاقية طويلة الأمد لصيانة وتشغيل محطة رياح معان مع الشركة المصنعة SIEMENS GAMESA ٢٠١٩/١١/٢٠

١١

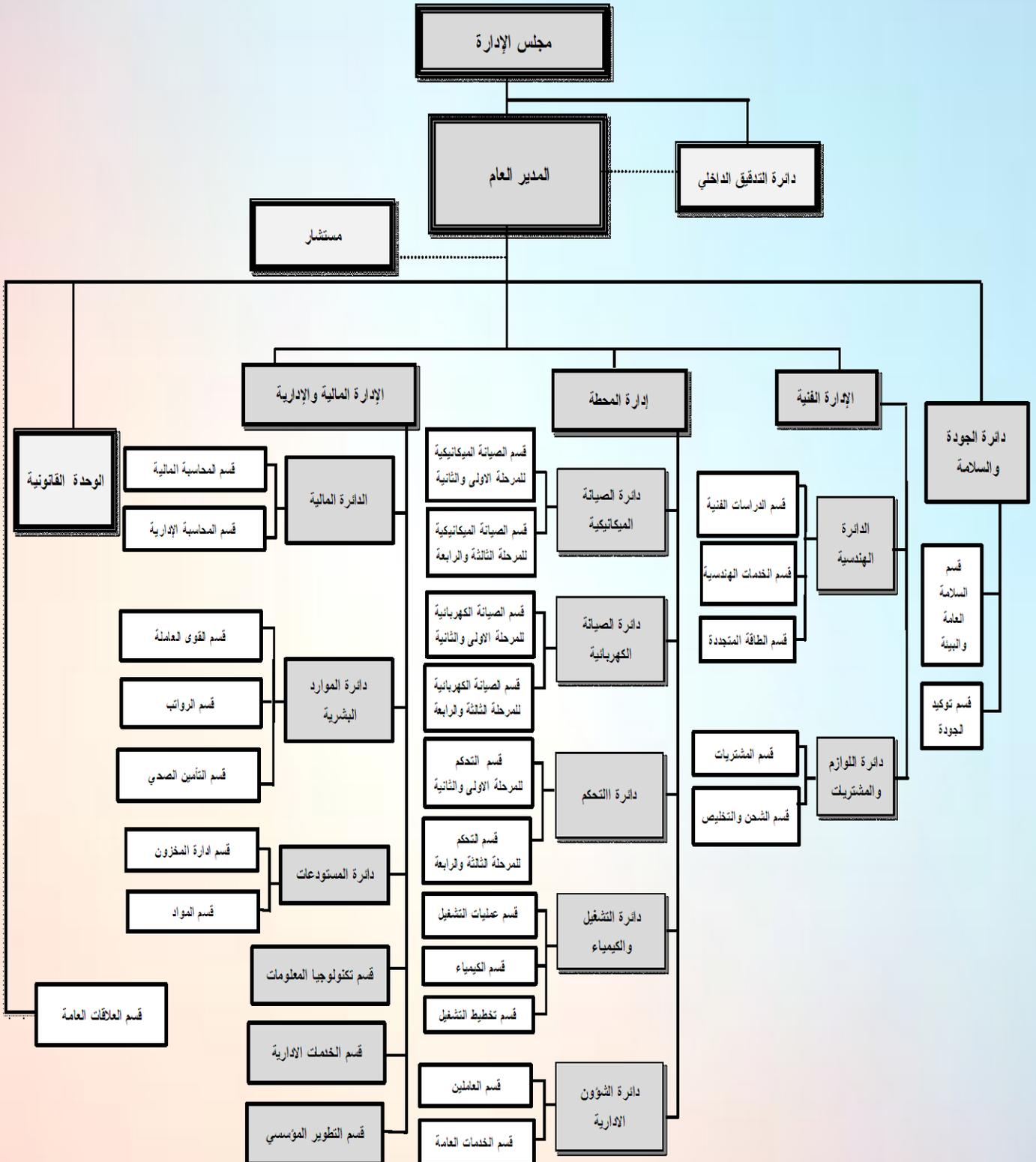
البدا بأعمال تركيب مشروع تخزين الطاقة الكهربائية باستخدام البطاريات بقدره ٢٠٢٢ م.و.

الانتهاء من أعمال التركيب والفحوصات الكهربائية لمشروع الأزرق الشمسي ٣ باستطاعة ٥٠٧٥ م.و.ذروة

الانتهاء من أعمال التركيب والفحوصات الكهربائية لمشروع جنوب عمان الشمسي باستطاعة ٤٦ م.و.ذروة

١٢

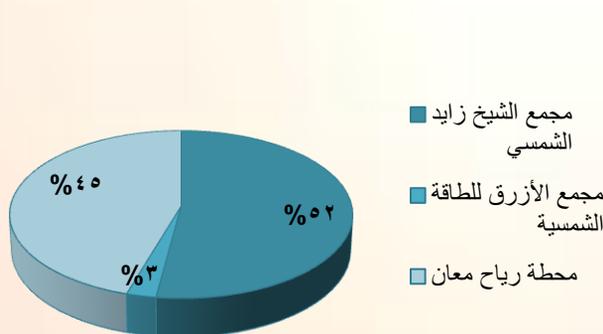




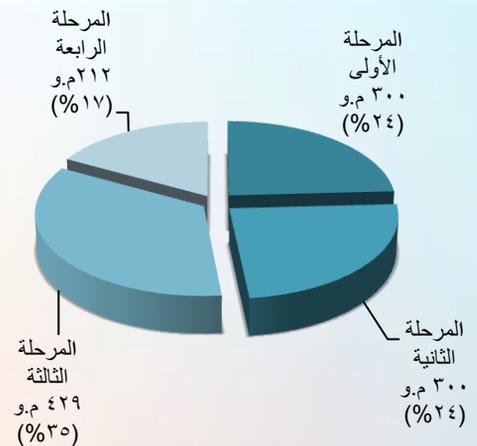


ساهمت شركة السمرا لتوليد الكهرباء بمواجهة الطلب المتزايد على الطاقة، وذلك من خلال محافظتها على الاستطاعة الاسمية لمحطة السمرا لتبقى في نهاية عام ٢٠١٩ حوالي ١٢٤١ م.و، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل محطات الطاقة المتجددة التي تعود ملكيتها لحكومة المملكة الاردنية الهاشمية والمنفذة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية والتي بلغت استطاعتها في نهاية عام ٢٠١٩ حوالي ١٧٦.٥ م.و.

| الاستطاعة الاسمية(م.و) | تاريخ التشغيل التجاري | المرحلة | الوحدة |
|------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------|
| ١٠٠ | ٢٠٠٥/١١/٠١ | المرحلة الأولى | الوحدة الغازية الأولى |
| ١٠٠ | ٢٠٠٦/٠٢/١١ | | الوحدة الغازية الثانية |
| ١٠٠ | ٢٠٠٦/٠١/٠٨ | | الوحدة البخارية الأولى |
| ١٠٠ | ٢٠٠٧/١٢/١٣ | المرحلة الثانية | الوحدة الغازية الثالثة |
| ١٠٠ | ٢٠٠٨/٠٧/٠٥ | | الوحدة الغازية الرابعة |
| ١٠٠ | ٢٠١٠/٠٨/٠٢ | | الوحدة البخارية الثانية |
| ١٤٣ | ٢٠١١/٠١/٢٥ | المرحلة الثالثة | الوحدة الغازية الخامسة |
| ١٤٣ | ٢٠١١/٠٥/٠٤ | | الوحدة الغازية السادسة |
| ١٤٣ | ٢٠١٥/٠٦/١٥ | | الوحدة البخارية الثالثة |
| ١٤٦ | ٢٠١٣/٠٦/٢٦ | المرحلة الرابعة | الوحدة الغازية السابعة |
| ٦٦ | ٢٠١٨/٠٣/١٢ | المرحلة الرابعة | الوحدة البخارية الرابعة |
| ١٧٦,٥ | | | محطات الطاقة المتجددة |
| ١٤١٧,٥ | | | الاستطاعة الاسمية لشركة السمرا |



مساهمة كل محطة طاقة متجددة في الاستطاعة الاسمية لمحطات الطاقة المتجددة في شركة السمرا لتوليد الكهرباء



مساهمة كل مرحلة في الاستطاعة الاسمية لمحطة السمرا لتوليد الكهرباء



لضمان مرونة إستراتيجية الشركة مع المتغيرات المحيطة لتحقيق رؤيتها واستراتيجيتها فقد تبنت الشركة بطاقات الأداء المتوازن لإيجاد التوازن في التخطيط الاستراتيجي من خلال أربعة محاور، وهي المحور المالي ومحور العملاء ومحور العمليات الداخلية ومحور النمو والتعلم، حيث تم بناء الأهداف الإستراتيجية كما هو مشار إليه ضمن الجدول كآآتي :

المحور الأول: المحور المالي

• الهدف الثالث: زيادة الإيرادات السنوية عن السنوات السابقة بما يضمن تحقيق الأرباح التشغيلية.

المحور الثاني: محور العملاء وأصحاب العلاقة

• الهدف الثاني: المحافظة على موثوقية وتوافرية الوحدات التوليدية العاملة وفق المعايير المطلوبة من قبل العميل.

المحور الثالث: محور العمليات الداخلية

- الهدف الأول: المساهمة في إنتاج الكهرباء من الطاقة المتجددة ضمن احتياجات النظام الكهربائي.
- الهدف الخامس: رفع كفاءة الأداء المؤسسي وإدامة الحصول على شهادات التميز من هيئات محلية ودولية.
- الهدف السادس: المساهمة في خدمة المجتمع المحلي.

المحور الرابع: النمو والتعلم

- الهدف الرابع: استمرار التوسع في أتمتة العمليات في الشركة وتحديثها لتشمل جميع العمليات.
- الهدف السابع: تطوير الموارد البشرية بكفاءة وخلق بيئة عمل محفزة لدعم ثقافة الإبداع والابتكار.

2019

التقرير السنوي

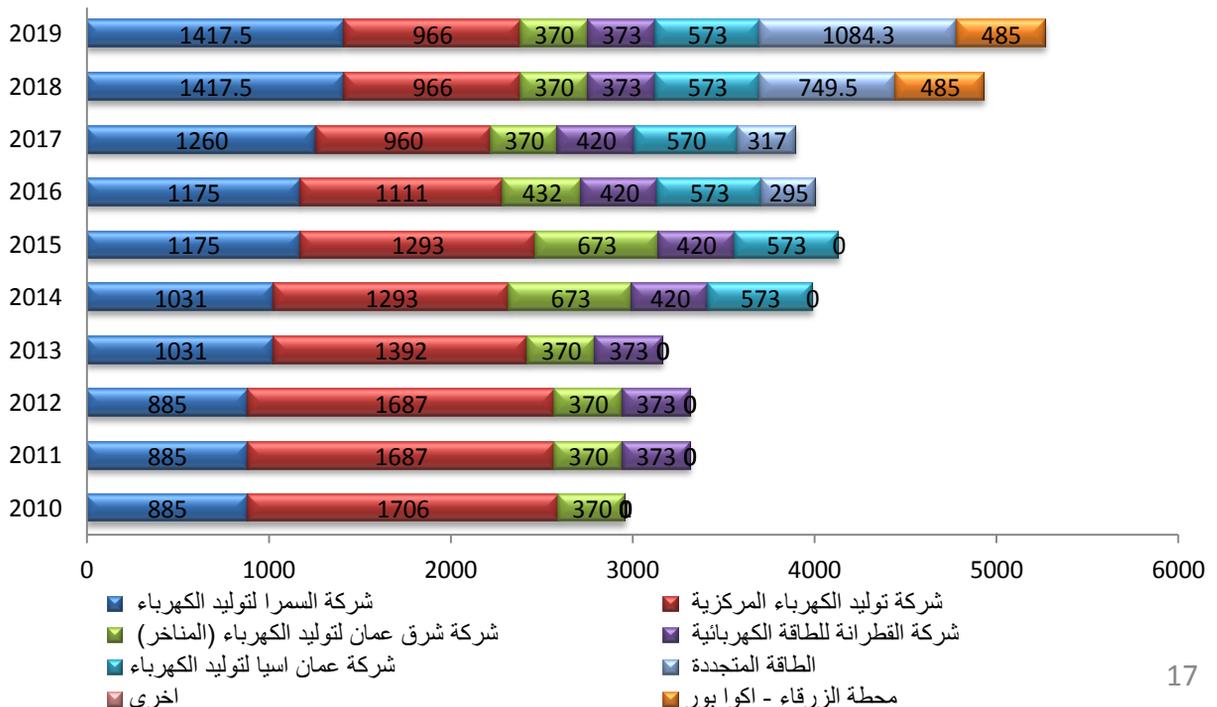
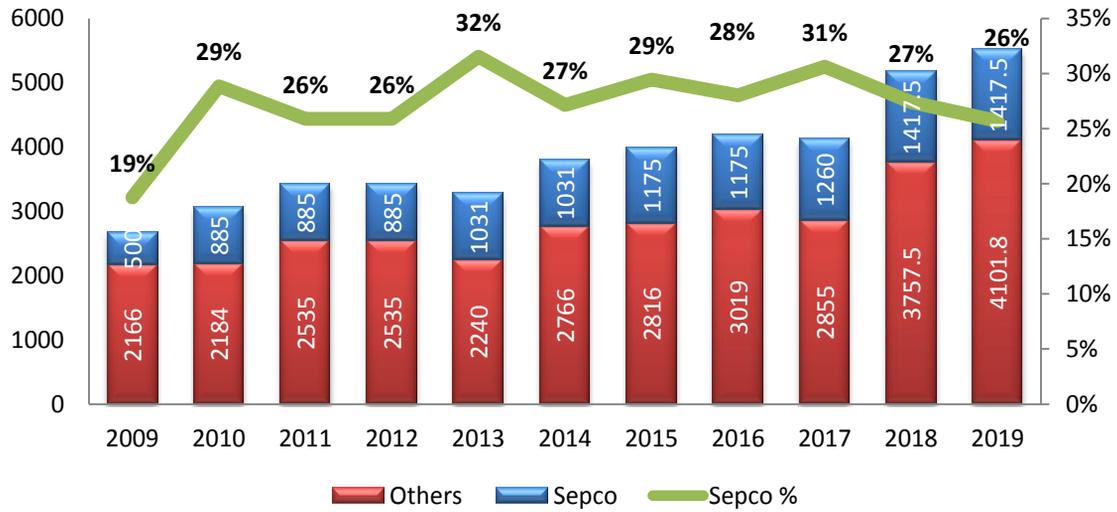
للتميز عنوان ...





الاستطاعة الاسمية

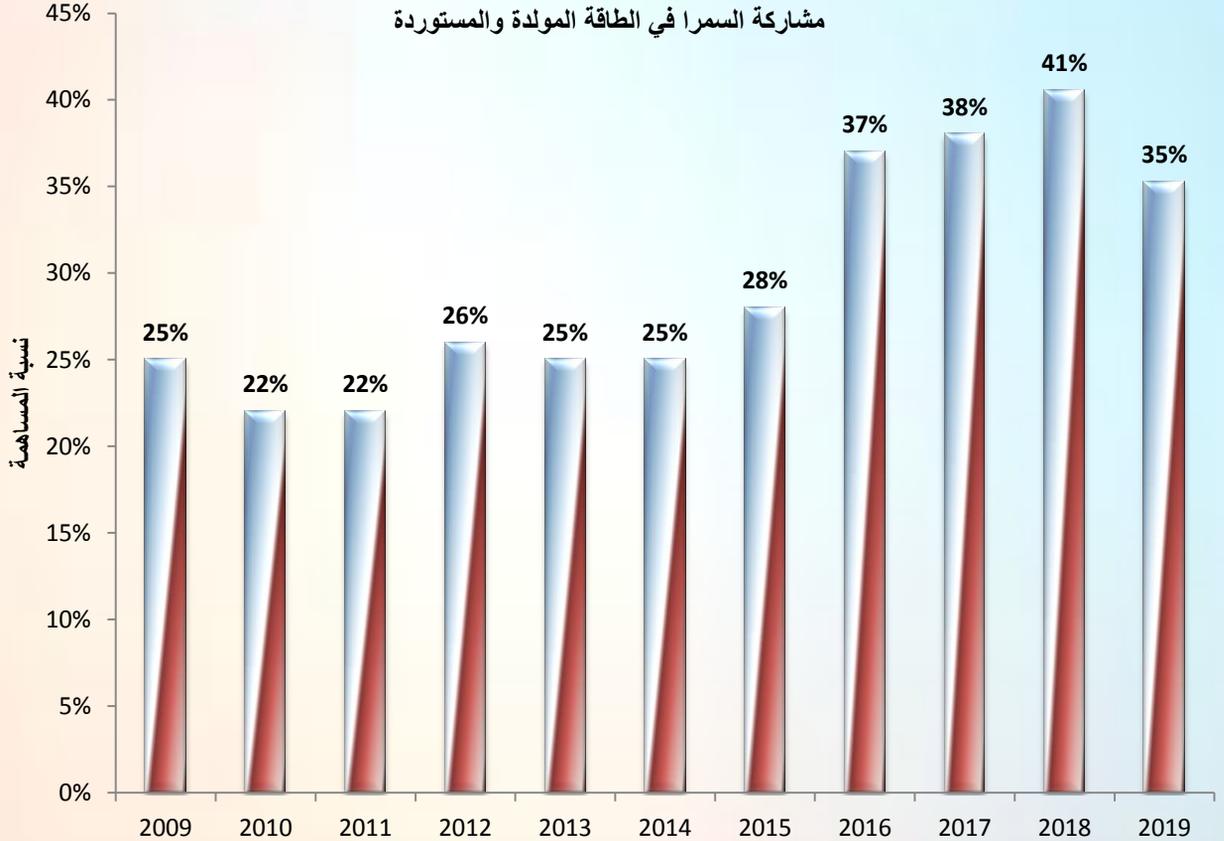
- الاستطاعة الاسمية للنظام الكهربائي في الأردن 5519 م.و.
- الاستطاعة الاسمية لشركة السمرا: 1241 م.و. محطة السمرا، 176.5 م.و. طاقة متجددة .
- نسبة استطاعة الشركة إلى الاستطاعة الكلية ٢٦ %، وهي أكبر نسبة في شركات القطاع .





الطاقة الكهربائية المولدة والمستوردة

- إجمالي الطاقة الكهربائية المولدة في الأردن (ج.و.س) 19273.8
- مساهمة شركة السمرا من إجمالي الطاقة (ج.و.س) 6794.4
- نسبة مساهمة شركة السمرا من إجمالي الطاقة 35% وهي أكبر نسبة مساهمة في شركات القطاع

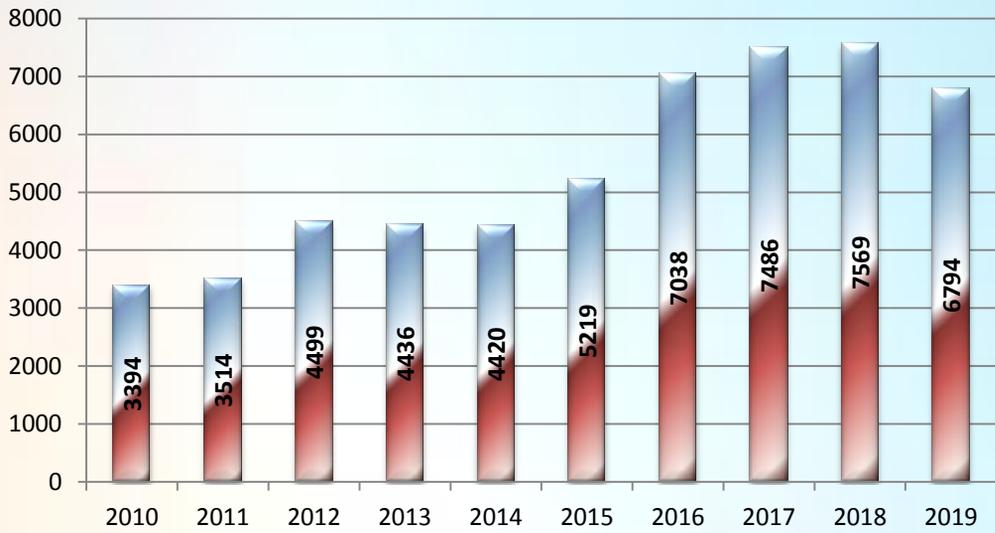




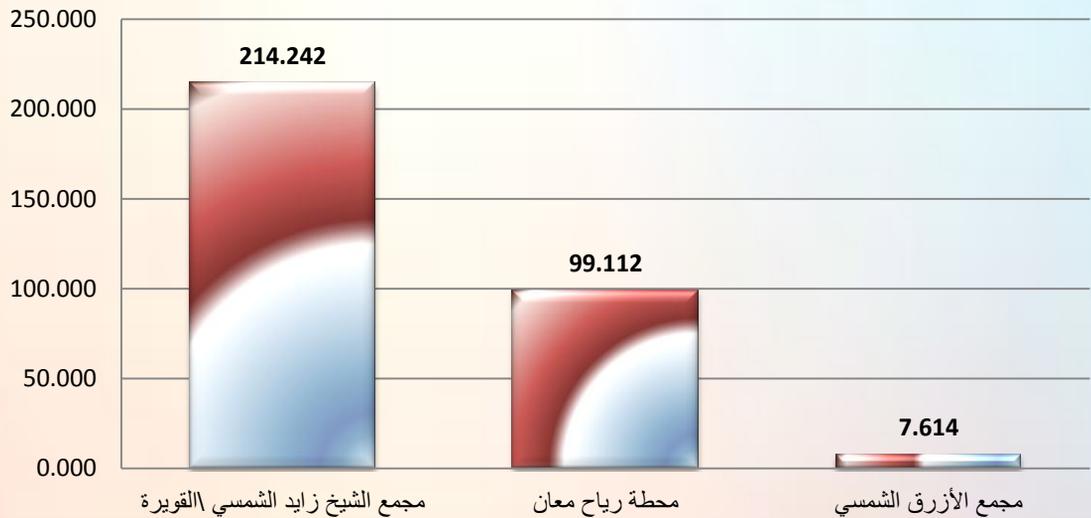
مبيعات الطاقة الكهربائية

• شركة السمرا: 6794 ج.و.س

الطاقة المصدرة من شركة السمرا (ج.و.س)



الطاقة المصدرة من الطاقة المتجددة (ج.و.س)





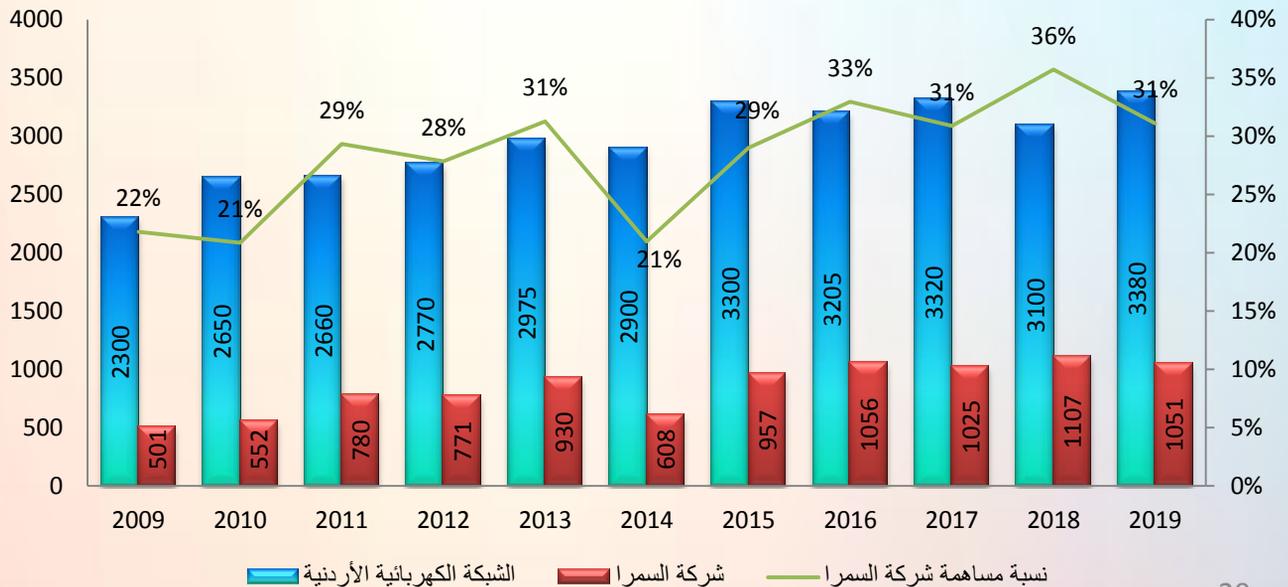
الحمل الأقصى

- الحمل الأقصى المسجل بالنظام الكهربائي في الأردن 3380 م.و.
- مساهمة الشركة بالحمل الأقصى وصلت 31%

The Development of the Peak Load in Jordan and SEPCO's Contribution

تطور الحمل الأقصى

| السنة | الشبكة الكهربائية الأردنية | شركة السمرا | نسبة مساهمة شركة السمرا |
|-------|----------------------------|-------------|-------------------------|
| 2007 | 2130 | 294 | 14% |
| 2008 | 2230 | 477 | 21% |
| 2009 | 2300 | 501 | 22% |
| 2010 | 2650 | 552 | 21% |
| 2011 | 2660 | 780 | 29% |
| 2012 | 2770 | 771 | 28% |
| 2013 | 2975 | 930 | 31% |
| 2014 | 2900 | 608 | 21% |
| 2015 | 3300 | 957 | 29% |
| 2016 | 3205 | 1056 | 33% |
| 2017 | 3320 | 1025 | 31% |
| 2018 | 3100 | 1107 | 36% |
| 2019 | 3380 | 1051 | 31% |





مؤشرات أداء فني

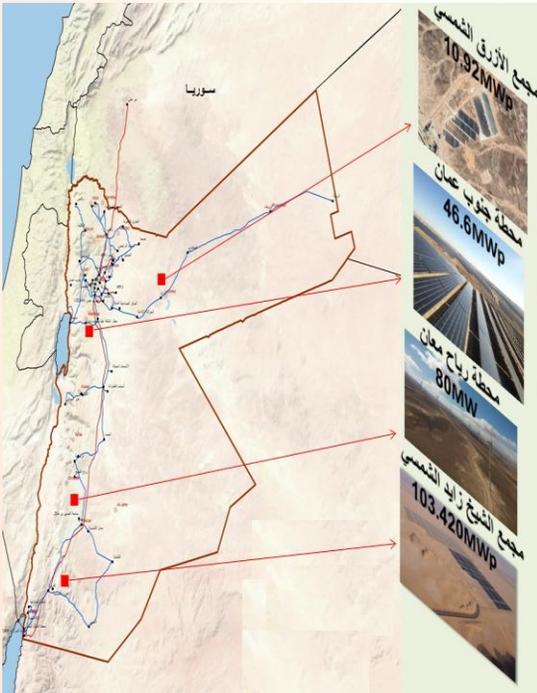
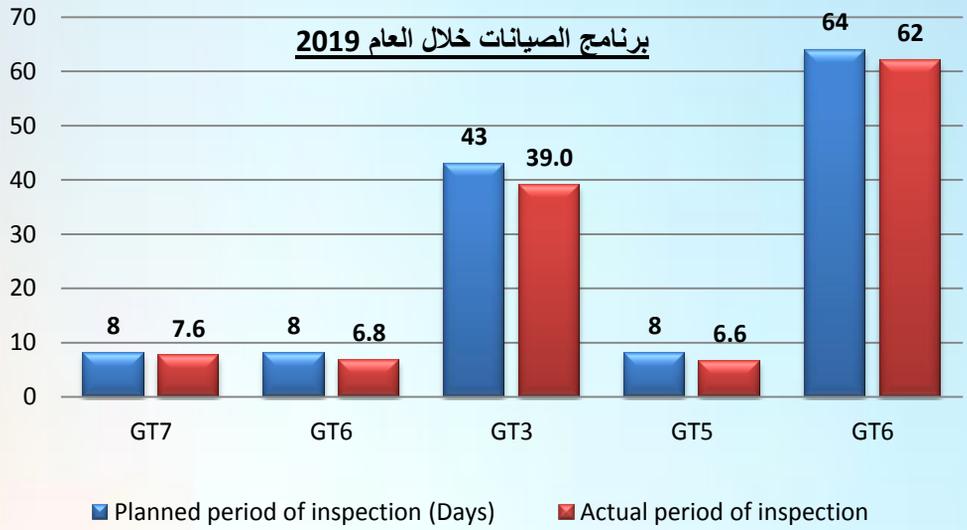
- الاستطاعة (م.و/موظف): ٣,٥٥
- عامل التوقف القسري (%): ١,٢
- عامل توقف مبرمج (%): ٣,٧

| 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | مؤشر الاداء |
|------|------|------|------|------|--|
| 42.2 | 42.4 | 42.3 | 42.4 | 43.2 | الكفاءة المولدة دورة مركبة/المرحلة الأولى % |
| 38.7 | 40.8 | 40.9 | 40.7 | 42 | الكفاءة المولدة دورة مركبة/المرحلة الثانية % |
| 45.9 | 45.8 | 46.1 | 45.8 | 44.6 | الكفاءة المولدة دورة مركبة/المرحلة الثالثة % |
| 46.0 | 43.6 | 32.5 | 34 | 27.8 | الكفاءة المولدة دورة مركبة/المرحلة الرابعة % |
| 96.9 | 76.2 | 98.2 | 96.5 | 96.5 | التوافرية للوحدة الغازية الأولى (GT1) % |
| 91.1 | 87.8 | 96.3 | 96.6 | 93.3 | التوافرية للوحدة الغازية الثانية (GT2) % |
| 88.2 | 98.1 | 99.3 | 88.7 | 98.2 | التوافرية للوحدة الغازية الثالثة (GT3) % |
| 99.7 | 97.6 | 80.9 | 92.1 | 98.0 | التوافرية للوحدة الغازية الرابعة (GT4) % |
| 97.2 | 82.8 | 95 | 94.3 | 95.9 | التوافرية للوحدة الغازية الخامسة (GT5) % |
| 79.7 | 98.2 | 95.9 | 94.8 | 80.5 | التوافرية للوحدة الغازية السادسة (GT6) % |
| 97.0 | 97 | 99.6 | 98.8 | 90.4 | التوافرية للوحدة الغازية السابعة (GT7) % |
| 99.3 | 98.8 | 95.4 | 98.9 | 98.7 | التوافرية للوحدة البخارية الأولى (ST1) % |
| 95.6 | 90.9 | 97.7 | 98.6 | 99.3 | التوافرية للوحدة البخارية الثانية (ST2) % |
| 98.5 | 91.5 | 98 | 95.8 | 89.2 | التوافرية للوحدة البخارية الثالثة (ST3) % |
| 88.6 | 78.1 | - | - | - | التوافرية للوحدة البخارية الرابعة (ST4) % |
| 17 | 19 | 18 | 18 | 13 | الإنتاجية السنوية (ج.و.س/موظف) |
| 3.55 | 3.5 | 3 | 3 | 3 | الاستطاعة (م.و/موظف) |



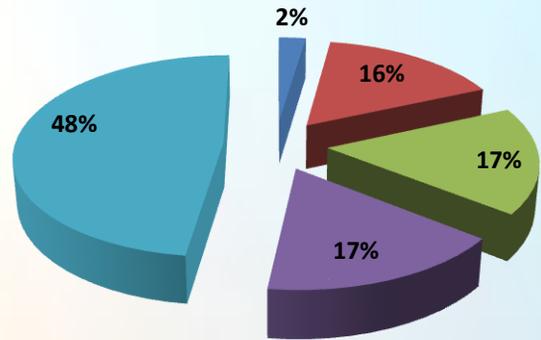
| 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | مؤشر الاداء |
|--------|--------|--------|--------|--|
| 1241 | 1241 | 1175 | 1175 | الاستطاعة الاسمية التوليدية (م.و) |
| | | | | الطاقة المولدة (ج.و.س) |
| 521 | 579 | 733 | 727 | التوربين الغازي الأول |
| 478 | 678 | 677 | 712 | التوربين الغازي الثاني |
| 506 | 657 | 769 | 781 | التوربين البخاري الأول |
| 166 | 456 | 633 | 497 | التوربين الغازي الثالث |
| 140 | 516 | 592 | 475 | التوربين الغازي الرابع |
| 135 | 482 | 611 | 475 | التوربين البخاري الثاني |
| 1169 | 1035 | 1236 | 1194 | التوربين الغازي الخامس |
| 918 | 1112 | 1243 | 1221 | التوربين الغازي السادس |
| 960 | 952 | 1077 | 1055 | التوربين البخاري الثالث |
| 1109 | 887 | 72 | 60 | التوربين الغازي السابع |
| 506 | 357 | - | - | التوربين البخاري الرابع |
| 125 | 163 | 157 | 156.74 | الطاقة المستهلكة داخليا (ج.و.س) |
| 1.9 | 2.1 | 2.1 | 2.17 | الطاقة المستهلكة داخليا (%) |
| 0.04 | 1.6 | 6.2 | 8.6 | استهلاك الديزل (م ³ x 1000) |
| 50,704 | 60,374 | 59,622 | 56.127 | استهلاك الغاز الطبيعي (م.و.ح x 10 ³) |
| 1.2 | 1.26 | 0.44 | 0.62 | عامل التوقف القسري (%) |
| 3.7 | 6.23 | 2.24 | 2.11 | عامل التوقف المبرمج (%) |

| 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------|
| 17 | 19.1 | 18 | 18.3 | 13.8 | 11.9 | 13.1 | 15.3 | 12.5 | 12.1 | الإنتاجية السنوية (ج.و.س/موظف) |
| 3.55 | 3.5 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | 3.0 | الاستطاعة (م.و/موظف) |



التوزيع القطاعي ٢٠١٩

- انارة شوارع
- زراعي وضخ مياه
- صناعي
- تجاري وفنادق
- مباني سكنية وعمامة





التوافرية

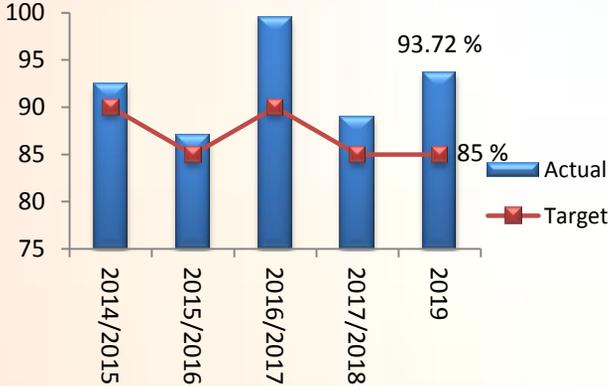
توافرية المرحلة الثانية



توافرية المرحلة الأولى



توافرية المرحلة الرابعة



توافرية المرحلة الثالثة





تعي الشركة أهمية الكادر البشري لديها كأساس لنجاحها وأحد الأعمدة التي تركز عليها في تحقيق أهدافها الإستراتيجية ورسالتها، ولذلك عملت على اعتماد هيكل تنظيمي وتصنيف الوظائف ومنح المكافآت والحوافز بما يتوافق مع الأداء وتمكين الموظفين، وتحديد الاحتياجات التدريبية، وإيجاد بيئة عمل آمنة وسليمة.

التطوير المؤسسي



التدريب:

يتم وضع خطة تدريبية فنية و مالية و إدارية و تكنولوجية تحاكي المستجدات و عمليات التوسع في الاستثمار بالطاقة وذلك لغايات تطوير و تمكين الموظفين للقيام بمهامهم وواجباتهم بفعالية كون أن الاستثمار الناجح يبدأ من تطوير العاملين والسعي أيضا نحو ترسيخ ثقافة التميز .

الموارد البشرية



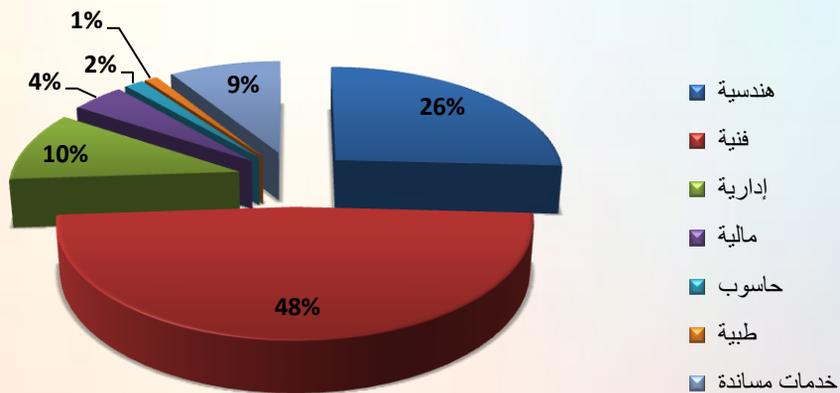
تقوم دائرة الموارد البشرية بوضع سياساتها بما يتواءم مع الخطة الإستراتيجية للشركة بحيث تعمل على توظيف أفضل الممارسات لكسب ولاء وانتماء العاملين لديها ، فبلغ عدد العاملين في الشركة ٣٩٩ مع نهاية عام ٢٠١٩ وواقع ٣٠٥٥ م.و لكل موظف موزعين على مواقع العمل المختلفة يعملون ضمن روح الفريق الواحد.



يبلغ عدد الموظفين لنهاية شهر كانون أول ٢٠١٩: (٣٩٩) موظف

توزيع الموظفين حسب الفئات الوظيفية

| النسبة | عدد الموظفين كما في كانون الثاني ٢٠١٩ | الفئة الوظيفية |
|--------|---------------------------------------|----------------|
| 25.8% | 103 | هندسية |
| 48.1% | 192 | فنية |
| 9.8% | 39 | إدارية |
| 4.3% | 17 | مالية |
| 1.5% | 6 | حاسوب |
| 1.0% | 4 | طبية |
| 9.0% | 36 | خدمات مساندة |
| 100% | 399 | المجموع |



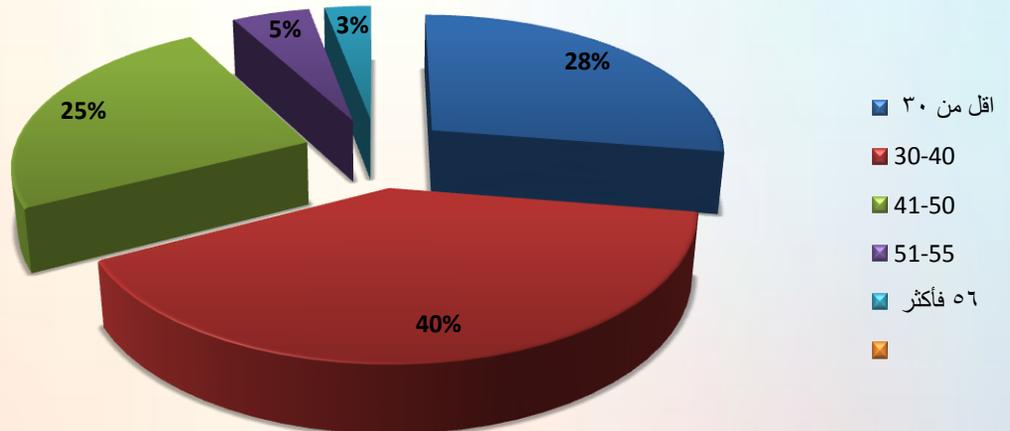


توزيع الموظفين حسب طبيعة التعيين:

المتدربين: ٧ النسبة للموظفين: ١,٧%
الموظفين: ٣٩٩ النسبة للموظفين: ٩٨,٣%

توزيع الموظفين حسب الفئات العمرية

| النسبة | عدد الموظفين كما في كانون الثاني ٢٠١٩ | الفئة العمرية |
|--------|---------------------------------------|---------------|
| 27.6% | 110 | أقل من ٣٠ |
| 39.8% | 159 | ٣٠-٤٠ |
| 24.6% | 98 | ٤١-٥٠ |
| 5.0% | 20 | ٥١-٥٥ |
| 3.0% | 12 | ٥٦ فأكثر |
| 100% | 399 | المجموع |





أداء الجودة ...

انطلاقاً من رؤية الشركة المتمثلة بأن تصبح الشركة رائدة في توليد الطاقة الكهربائية بجودة ومواصفات مميزة وتتوافق مع المعايير الدولية ولأننا نسعى دائماً إلى التميز فقد تبنت الشركة أفضل الممارسات في إدارة عملياتها الفنية والإدارية وذلك من خلال تطبيق نظام إدارة الجودة المتكامل والمنبثق عن متطلبات المواصفات الدولية لإدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية ونموذج جائزة الملك عبد الله الثاني للتميز للقطاع الخاص ونتيجة لذلك:

• اعتمدت الشركة سياسة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية منذ عام ٢٠١٢ وتم اعتماد الإصدار الثاني منها في عام ٢٠١٨ بعد الحصول على شهادة نظام إدارة الجودة والبيئة لعام ٢٠١٥ وتتمثل بـ :

- توليد الطاقة الكهربائية بشكل كفؤ وفعال بالوقت والمال والتكنولوجيا.

- التنمية المستدامة من خلال المحافظة على الموارد الطبيعية وتبني التكنولوجيا الصديقة للبيئة على مبدأ التجنب والتقليل والتخفيف من الآثار.

- توفير بيئة عمل آمنة وصحية وخالية من الأخطار.

- رضى الشركاء (أصحاب العلاقة) في كل نشاطات الشركة.

- التحسين المستمر في الأنظمة والممارسات بما يطابق ويتواءم مع القوانين والتشريعات السارية.

نحن نؤمن بأنه يمكن تحقيق هذه السياسة من خلال تطبيق متطلبات المواصفات الدولية لإدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية ISO9001:2015 و ISO14001:2015 و OHSAS18001:2007

مراجعة شهادات نظام الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية:

حرصنا على ديمومة الشهادات منذ عام ٢٠١٢ من خلال تطبيق متطلبات المواصفات الدولية لإدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية، ونتيجة لذلك فقد تم تجديد شهادة نظام إدارة الجودة والبيئة والسلامة والصحة المهنية من قبل شركة SGS الأردنية دون أي ملاحظات صغرى أو كبرى.





أداء السلامة والصحة المهنية



وفرنا بيئة عمل آمنة وصحية وخالية من الأخطار

نطبق المواصفات الدولية لإدارة السلامة والصحة المهنية

نعمل على تحسين الأنظمة والممارسات بما يتواءم مع القوانين والتشريعات السارية

شكلنا لجنة السلامة والصحة المهنية من مختلف الفئات الوظيفية منذ عام ٢٠١٣ تجتمع شهرياً

حرصنا على رفع كفاءة ووعي الموظفين فيما يخص السلامة حيث شارك ٩ من موظفينا بدورات في السلامة العامة بالمعايير الدولية، بالإضافة إلى مشاركة موظفينا بمحاضرات توعية داخلية عقدت من قبل دوائر الشركة أو من قبل شركات خارجية و ايجازات السلامة خلال الصيانات اليومية والصيانات الكبرى يعقدها قسم السلامة وأقسام الشركة المختلف.

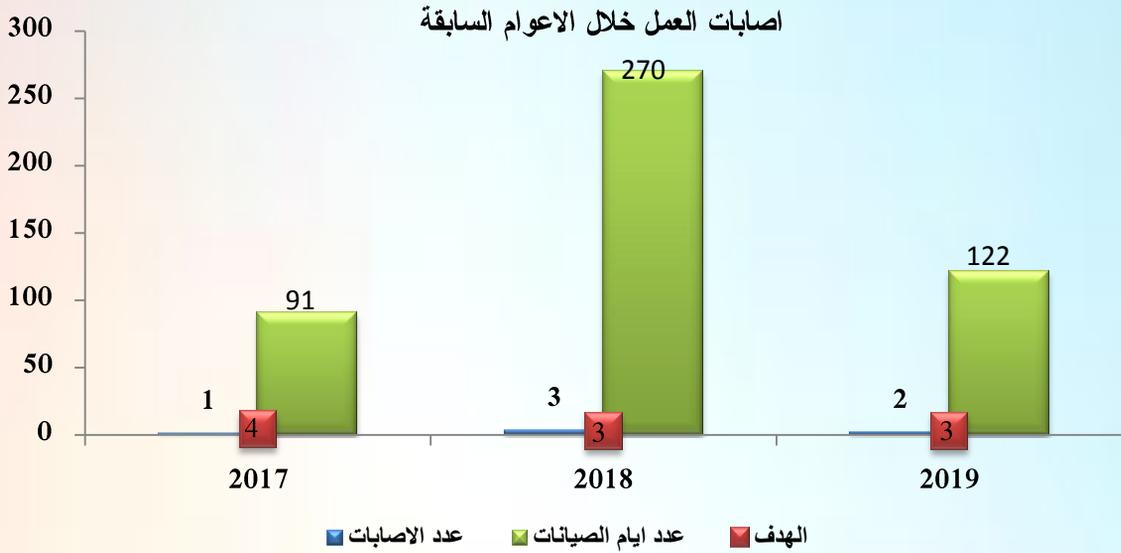




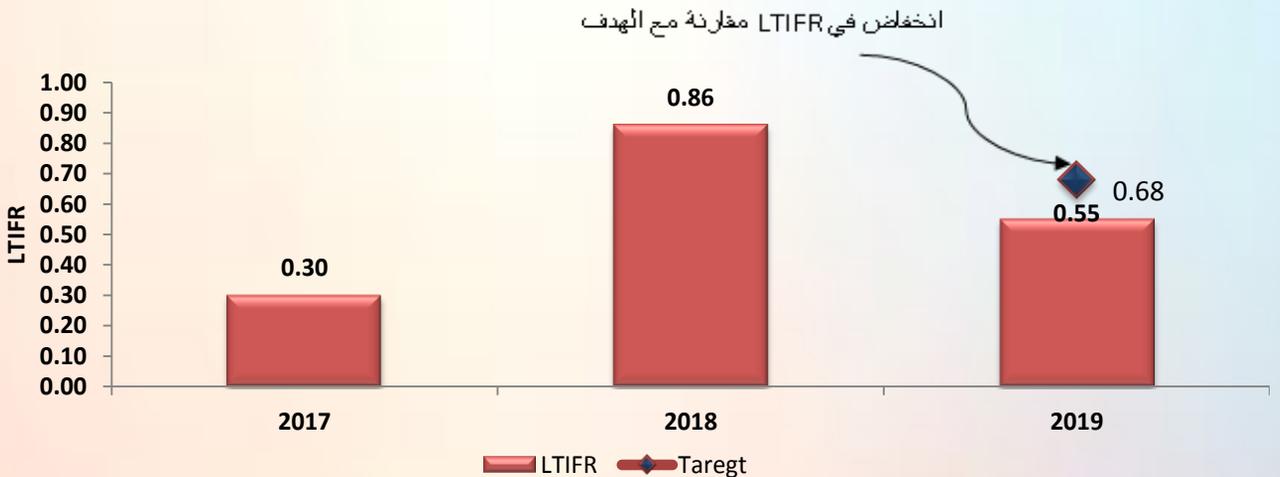
إصابات العمل خلال العام ٢٠١٩

بلغت إصابات العمل المنتهية بأيام عمل ضائعة لكل ٢٠٠ ألف ساعة عمل لتصل إلى ٠,٥٥ عام ٢٠١٩

وقعت إصابتي عمل في عام ٢٠١٩ مقارنة بـ ٣ إصابات عمل خلال عام ٢٠١٨



اصابات العمل المنتهية بأيام عمل ضائعة (LTIFR)





تجارب الاخلاء الوهمية:

حرصنا على عقد عدد من تجارب الاخلاء الوهمية في كل عام في المكاتب الرئيسية والمحطة تتضمن كيفية إخلاء المبنى من شاغليه في الحالات الطارئة واتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتأمين سلامتهم وكفالة الطمأنينة والاستقرار والأمن لهم.



الفحص الدوري:

تهتم الصحة المهنية على تعزيز والحفاظ على أعلى درجة من الصحة البدنية للموظفين، لذلك تحرص الشركة على الالتزام بتطبيق تعليمات الفحص الدوري للعمال في المؤسسات استنادا لنظام العناية الطبية الوقائية والعلاجية للعمال الصادر من قانون العمل والقاضي على أن يتم إجراء الفحص الدوري لجميع الموظفين بواقع مرة كل سنتين ولدائرة التشغيل والكيمياء سنويا وعليه:

تم إجراء فحص طبي دوري لكافة الموظفين بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٦، ٢٤، ٢٣ في المحطة، وفي المكاتب الرئيسية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ حيث شمل الفحص على:

- فحص الرئة
- فحص السمع





الآداء البيئي:



نتائجنا البيئية

حافظنا على شهادة نظام إدارة البيئة الإصدار الجديد ISO14001:2015

سجلنا خالي من المخالفات البيئية نتيجة لالتزامنا بالأنظمة والتشريعات والإجراءات الخاصة بالآداء البيئي ومحافظةنا على شهادة نظام البيئة ISO14001 مع شركة SGS الأردنية

| | | |
|--|---|---|
| <p>ارتفاع معدل كميات المياه المعاد استصلاحها في عام ٢٠١٩ بنسبة ٨% مقارنة مع عام ٢٠١٨ ووصلت إلى ٤٤٧٧٨ م٣.</p> | <p>سلمنا ١,٣٥ طن من النفايات الورقية لشركة أجيال مع نهاية عام ٢٠١٩.</p> | <p>خفضنا تكلفة استهلاك الطاقة الكهربائية في مبنى المكاتب الرئيسية بنسبة ١٥% نتيجة استخدام الخلايا الشمسية الموجودة على سطح مبنى الإدارة</p> |
|--|---|---|

جميع قيم الغازات الصادرة من العمليات التشغيلية لعام ٢٠١٩ ضمن الحد المسموح به لملوثات الهواء المنبعثة من مصادر ثابتة حسب المواصفة الأردنية js1189:2006



إجراءاتنا البيئية:

- رفع كفاءة ووعي موظفينا.
- مراقبة استهلاك الطاقة الكهربائية والعمل على تفقد كافة المرافق.
- مراقبة نظام الخلايا الشمسية والمكون من (٥٤) خلية شمسية على سطح مبنى الإدارة الرئيسي بقدرة بلغت حوالي (١٤ ك.و.ذروة).
- تركيب خلايا شمسية PVs إضافية على سطح مبنى المكاتب الرئيسية بقدرة حوالي (١٦ ك.و.ذروة).
- نقوم بمراقبة قيم الغازات (NOx, SOx, CO, CO2, Dust) الصادرة من العمليات التشغيلية من خلال محلات الانبعاثات الغازية (CEMS) بشكل شهري.
- جميع وحداتنا التوليدية تعمل بمبدأ الدورة المركبة Combined Cycle للاستفادة من الغازات العادمة وتقليل الانبعاثات الغازية الملوثة للهواء.
- قمنا بمراقبة النفايات الخطرة الناتجة من أعمالنا التشغيلية في المحطة وتخلصنا منها بالطرق السليمة وذلك وفق نظام إدارة المواد الضارة والخطرة لسنة ٢٠١٩.
- عملنا على توفير مناطق احتواء ثانوية لكل الكيماويات السائلة لتجنب تسرب المواد الكيماوية إلى التربة.
- حافظنا على تنفيذ الاتفاقية الموقعة مع شركة الأجيال لإعادة تدوير المواد الصلبة بهدف جمع وتدوير النفايات الورقية.
- قمنا بمتابعة أتمتة عمليات الشركة الرئيسية وتوفير خدمة البريد الإلكتروني والأرشفة.
- قمنا بمتابعة قيم الضجيج في المحطة ومقارنتها بالحدود المسموح بها واستخدام إجراءات الضبط اللازمة.
- شارك موظفينا بدورات توعوية مختلفة.
- تم تنظيم يوم نظافة كل أسبوع وبمشاركة فئات وظيفية مختلفة من كافة دوائر المحطة.
- تابعنا تنفيذ سياسة منع التدخين والتي اعتمدت في عام ٢٠١٦.
- قمنا بمعالجة المياه الصناعية العادمة التي تنتجها الوحدات التوليدية، لإعادة استخدامها مرة أخرى، والتخلص من النواتج النهائية إلى برك التبخير المبطنة بطبقة عازلة.
- اتبعنا سياسة التدوير وإدارة المياه من خلال عدم طرح المياه العادمة خارج أسوار المحطة على مبدأ

Zero liquid discharge

متابعة استهلاك الطاقة الكهربائية في مرافق الشركة

تخفيض الانبعاثات الحرارية

إدارة النفايات الخطرة

تخفيض استهلاك الأوراق

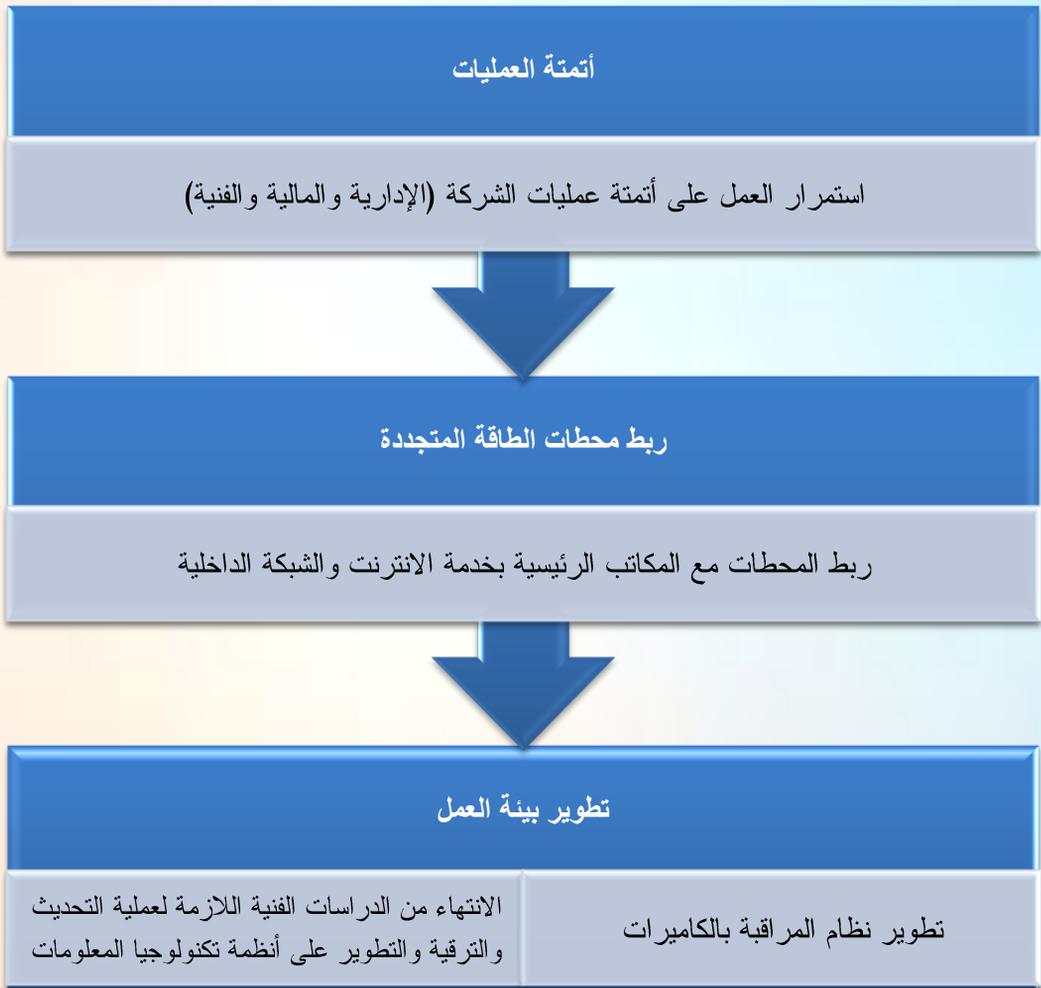
متابعة قيم الضجيج

رفع كفاءة ووعي الموظفين نحو الاستدامة البيئية

ترشيد استهلاك المياه



عملت الشركة على إدامة عمل الأجهزة، والمعدات والموارد التقنية وتطبيق العديد من الأنظمة المحوسبة العالمية والمحلية والحفاظ على أمن وسرية المعلومات، واتخاذ عدد من الإجراءات فيما يتعلق بإدارة الأزمات والكوارث للموارد التقنية لضمان كفاءة استخدامها وتقليل الهدر في تلك الموارد وتعزيز توظيف التكنولوجيا في اتخاذ القرارات.





حافظت الشركة على أداء مالي مستقر، نتيجة أداء فني و إداري فعال حيث بلغت الأرباح التشغيلية لعام ٢٠١٩ (٤٥.٠٧٤) مليون دينار و بنسبة ٤٩.٩% من إجمالي الإيرادات السنوية و صافي ربح (١٥.٧٧٦) مليون دينار و بنسبة ١٧.٤٥% من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٩.

المؤشرات المالية



مؤشرات الأداء والربحية

| 2019 | 2018 | المؤشر |
|--------|--------|---|
| 90.343 | 87.680 | إيرادات الطاقة (بالمليون دينار) |
| 45.268 | 41.878 | المصاريف التشغيلية (بالمليون دينار) |
| 49.89% | 52.24% | نسبة الربح التشغيلي |
| 17.45% | 26.35% | نسبة صافي الربح |
| %5.82 | %7.00 | معدل العائد قبل الفوائد والضرائب على الأصول |
| %8.71 | %13.68 | معدل العائد على حقوق الملكية |

مؤشرات السيولة والمديونية

| 2019 | 2018 | المؤشر |
|---------|---------|-----------------------------------|
| 23.171 | 8.185 | رأس المال العامل (بالمليون دينار) |
| 1.381 | 1.129 | نسبة التداول |
| 1.048 | .775 | نسبة السيولة السريعة |
| | | هيكلية رأس المال: |
| %68.63 | %72.08 | القروض الدائنة |
| %31.37 | %27.92 | حقوق المساهمين |
| %70.13 | %73.12 | نسبة إجمالي الديون إلى الموجودات |
| %29.87 | %26.88 | نسبة حقوق الملكية إلى الموجودات |
| %234.81 | %272.01 | نسبة الديون إلى حقوق الملكية |



من ضمن واجبات شركة السمرا لتوليد الكهرباء اتجاه المجتمع المحلي اقامة الشركة عدة أيام طبية مجانية في المناطق التي تعمل بها شركتنا وكانت كما يلي:

أيام طبية :

القويرة- الشاكرية ٢٧/٠٧/٢٠١٧

معان- الجفر ٠٣/٠٧/٢٠١٩

الأزرق- ١٨/١٠/٢٠١٩

الهاشمية- دوقرة ١٥/١١/٢٠١٩





من مبادرات خدمة المجتمع محلي:

أعمال مدنية:

- إنشاء ملعب كرة قدم وحديقة أطفال / الشاكرية.
- تجهيز البنية التحتية لمصنع ألبنان / الجفر.
- صيانة سور مدرسة بنات معان الثانوية / معان.
- إنشاء غرفه معلمات لمدرسة المحطة / معان.
- صيانة قاعه مركز الأميرة بسمة / القويرة.
- رفع سور لمركز الأمومة والطفولة / الراشدية.
- صيانة عامة لجمعية سيدات الأزرق / الأزرق.

مبادرة النظارات لفئة الأطفال.

تسليم كراسي لذوي الاحتياجات الخاصة.

توزيع طرود الخير.

حملة التبرع بالدم.



سعيًا من شركة السمرا لتوليد الكهرباء لتنمية وتطوير العلاقات الاجتماعية بين الموظفين وإتاحة الفرصة لهم للمشاركة في مختلف النشاطات الاجتماعية والثقافية والترفيهية، تم تشكيل اللجنة الاجتماعية والتي تهدف إلى تمكين أواصر المحبة والصداقة وتعزيز روح الانتماء مما ينعكس إيجابا على الأداء والإنتاجية في العمل.

أهداف اللجنة الاجتماعية

- تمتين روح الانتماء الصادق والعمل على تحسين الأداء والإنتاجية.
- تنمية وتطوير العلاقات الاجتماعية وروح التعاون بين موظفي الشركة وعائلاتهم.
- تفعيل النشاط الثقافي والرياضي والاجتماعي لموظفي الشركة بالشكل الذي يساهم في تنمية المواهب والكفاءات.

التمتين

التنمية

التفعيل

من نشاطات اللجنة الاجتماعية:

تنظيم ورشة عمل عن الطاقة المتجددة إلى مجمع الشيخ زايد الشمسي القوية.

تنظيم ورشة عمل عن الطاقة المتجددة إلى محطة رياح معان.

إعداد وتنظيم الاجتماع السنوي.





مشاريع تحت الانجاز:

مشروع توسعة مجمع الأزرق الشمسي الأزرق ٣:

- الاستطاعة الاسمية للمشروع : 5.75 م.و ذروة.
- من المتوقع دخوله بالخدمة في بداية عام ٢٠٢٠ والمشروع مملوك لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية وتتولى شركة السمرا الإشراف على تنفيذ المشروع بالإضافة إلى إدارة وتشغيل وصيانة المحطة.

مشروع جنوب عمان للطاقة الشمسية

- الاستطاعة الاسمية للمشروع : ٤٦ م.و ذروة.
- بالإضافة إلى نظام تخزين الطاقة الكهربائية باستخدام البطاريات بقدره ٢.٦٢ م.و.
- من المتوقع دخوله بالخدمة في بداية عام ٢٠٢٠ والمشروع مملوك لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية و تتولى شركة السمرا الإشراف على تنفيذ المشروع بالإضافة إلى إدارة وتشغيل وصيانة المحطة.



مشروع عطاء الحوسبة

- ترقية كامل البنية التحتية.
- ترقية الأنظمة المحوسبة إلى احدث النسخ المتوفرة عالميا.



2019

التقرير السنوي

تقرير مدقق الحسابات | TAG-Audit



2019

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

| | |
|------|--|
| - | تقرير المدقق المستقل |
| ٢-١ | قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ |
| ٢٦-٦ | ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ |

تقرير المدقق المستقل

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الرأي

لقد دققنا القوائم المالية لشركة السمرا لتوليد الكهرباء (شركة مساهمة خاصة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في إعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في رأينا، نود التأكيد على ما يلي:

- كما هو وارد في إيضاح رقم (٣) يوجد أراضي بقيمة ٨٩,٩٤٠ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم وزارة الطاقة والثروة المعدنية.
- كما هو وارد في إيضاح رقم (٢٣)، تم قيد دعوى لدى المحكمة مقامة من قبل شركة الكهرباء الوطنية على الشركة موضوعها رسوم بدل أضرار وتكاليف ناتجة عن حوادث حصلت للوحدات التشغيلية بقيمة ١٦,٠٠١,٩٣٧ دينار أردني، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن النتائج المتوقعة لا يمكن تحديدها حالياً بصورة موثوقة وعليه لم يتم إحتساب مخصص مقابلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

أمور أخرى

إن الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً غير معدل حولها بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٩.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية المنفصلة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• الإستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية المنفصلة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية المنفصلة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم نحددها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمر الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، تتفق من النواحي الجوهرية مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمّان في ٢٧ شباط ٢٠٢٠

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| 2018 | 2019 | إيضاحات | الموجودات |
|--------------------|--------------------|---------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | | الموجودات غير المتداولة |
| 555,462,261 | 521,359,541 | 3 | ممتلكات وآلات ومعدات |
| 980,000 | 980,000 | 4 | قرض صندوق اسكان موظفي الشركة |
| 556,442,261 | 522,339,541 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 22,446,461 | 20,229,390 | 5 | مخزون |
| 11,832,653 | 389,450 | 6 | أرصدة مدينة أخرى |
| 33,528,018 | 56,234,677 | 7 | ذمة شركة الكهرباء الوطنية - طرف ذو علاقة |
| 3,762,958 | 7,099,232 | 8 | نقد ونقد معادل |
| 71,570,090 | 83,952,749 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| 628,012,351 | 606,292,290 | | مجموع الموجودات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| 2018 | 2019 | إيضاحات | |
|--------------------|--------------------|---------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 51,000,000 | 51,000,000 | 1 | رأس المال |
| 12,750,000 | 12,750,000 | 9 | احتياطي اجباري |
| 39,057,361 | 43,476,464 | 10 | احتياطي اختياري |
| 66,009,524 | 73,856,464 | | أرباح محتفظ بها |
| 168,816,885 | 181,082,928 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 395,558,042 | 364,233,982 | 11 | قروض - الجزء غير المتداول |
| 252,662 | 194,090 | 12 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 395,810,704 | 364,428,072 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 3,646,201 | 2,130,349 | 13 | مخصص ضريبة الدخل |
| 6,673,059 | 3,390,227 | 14 | ذمم دائنة |
| 9,256,174 | 20,061,777 | 15 | أرصدة دائنة أخرى |
| 40,206,550 | 31,866,107 | 11 | قروض - الجزء المتداول |
| 3,602,778 | 3,332,830 | | فوائد قروض مستحقة |
| 63,384,762 | 60,781,290 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| 459,195,466 | 425,209,362 | | مجموع المطلوبات |
| 628,012,351 | 606,292,290 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| 2018 | 2019 | ايضاحات | |
|-------------------|-------------------|---------|------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | | |
| 87,680,159 | 90,343,725 | 16 | إيرادات مبيعات الطاقة |
| (11,166,762) | (13,824,924) | 17 | تكلفة تشغيل وصيانة المحطة |
| (29,566,966) | (30,520,696) | | استهلاكات |
| (1,144,998) | (923,329) | | تأمين ممتلكات وآلات ومعدات |
| 45,801,433 | 45,074,776 | | الربح التشغيلي |
| 560,351 | 1,207,404 | 18 | إيرادات أخرى بالصادفي |
| (1,533,427) | (7,812,482) | | خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| (2,470,156) | (2,757,882) | 19 | مصاريف إدارية |
| (13,880,805) | (13,179,036) | | تكاليف تمويل |
| 1,571,605 | (437,265) | 20 | (خسائر) أرباح فروقات عملة |
| 30,049,001 | 22,095,515 | | الربح قبل الضريبة |
| (6,946,212) | (5,626,197) | 13 | مصروف ضريبة الدخل |
| (2,164) | - | 13 | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| - | (703,275) | | مساهمة وطنية |
| 23,100,625 | 15,766,043 | | الربح |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| المجموع | أرباح محتفظ بها | احتياطي إختياري | إحتياطي إجباري | رأس المال | |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| 151,216,260 | 54,418,699 | 33,047,561 | 12,750,000 | 51,000,000 | رصيد 1 كانون الثاني 2018 |
| (5,500,000) | (5,500,000) | - | - | - | المحول إلى وزارة المالية - إيضاح رقم (21) |
| 23,100,625 | 23,100,625 | - | - | - | الربح |
| - | (6,009,800) | 6,009,800 | - | - | المحول الى الاحتياطيات |
| 168,816,885 | 66,009,524 | 39,057,361 | 12,750,000 | 51,000,000 | رصيد 31 كانون الأول 2018 |
| (3,500,000) | (3,500,000) | - | - | - | المحول إلى وزارة المالية - إيضاح رقم (21) |
| 15,766,043 | 15,766,043 | - | - | - | الربح |
| - | (4,419,103) | 4,419,103 | - | - | المحول الى الاحتياطيات |
| 181,082,928 | 73,856,464 | 43,476,464 | 12,750,000 | 51,000,000 | رصيد 31 كانون الأول 2019 |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| 2018 | 2019 | |
|---------------------|---------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| 30,049,001 | 22,095,515 | الربح قبل الضريبة |
| | | تعديلات لـ : |
| 29,566,966 | 30,520,696 | إستهلاكات |
| 1,533,427 | 7,812,482 | خسائر إستبعاد ممتلكات والآت ومعدات |
| (1,992,972) | 590,618 | خسائر (أرباح) فروقات عملة |
| 719,446 | 814,924 | خسائر تدني مخزون قطع غيار ومستهلكات |
| 29,413 | 26,591 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 177,925 | - | مخصص قضايا |
| 13,846,757 | 12,976,502 | تكاليف تمويل |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| 2,943,268 | 1,402,147 | مخزون |
| (5,465,324) | 11,443,203 | أرصدة مدينة أخرى |
| (4,920,877) | (22,706,659) | ذمة شركة الكهرباء الوطنية |
| (1,458,554) | (3,282,832) | ذمم دائنة |
| (11,889) | 10,102,331 | أرصدة دائنة أخرى |
| (266,078) | (269,948) | فوائد قروض مستحقة |
| 64,750,509 | 71,525,570 | |
| (7,781,923) | (7,142,049) | ضريبة دخل مدفوعة |
| (40,269) | (85,163) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة |
| 56,928,317 | 64,298,358 | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (47,375,376) | (9,430,464) | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| 4,675,740 | 5,200,006 | إستبعاد ممتلكات والآت ومعدات |
| 34,048 | 202,534 | فائدة مقبوضة |
| (42,665,588) | (4,027,924) | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| 467,812 | (40,255,121) | قروض |
| (14,146,883) | (13,179,039) | تكاليف تمويل |
| (5,500,000) | (3,500,000) | المحول إلى وزارة المالية |
| (19,179,071) | (56,934,160) | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| (4,916,342) | 3,336,274 | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| 8,679,300 | 3,762,958 | النقد والنقد المعادل في بداية السنة |
| 3,762,958 | 7,099,232 | النقد والنقد المعادل في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة وسجلت في سجل الشركات المساهمة الخاصة تحت رقم (٤٠) بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٠٤ تنفيذاً لقرار دولة رئيس الوزراء رقم ١٣٠٧٥/٢/١١/٥٨ بتاريخ ٢٧ آب ٢٠٠٣.
- من غايات الشركة الرئيسية:
- توليد الطاقة الكهربائية في مختلف مناطق المملكة باستخدام أي مصدر من مصادر الطاقة الأولية والطاقة الجديدة والمتجددة.
- إنشاء محطات توليد الطاقة الكهربائية اللازمة لعملها وزيادة الطاقة التوليدية تبعاً للاحتياجات العامة.
- المساهمة أو المشاركة بأي مشروع له علاقة بتوليد الطاقة الكهربائية داخل المملكة وخارجها.
- حصلت الشركة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٠٤ على رخصة لتوليد الكهرباء لممارسة نشاط توليد الكهرباء في المملكة لمدة ٢٥ سنة.
- إن الشركة مملوكة بالكامل من شركة إدارة المساهمات الحكومية.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٢٠، وتتطلب موافقة الهيئة العامة عليها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

٢-٢ إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهدات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على نحو مستمر. يتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

٣-٢ تطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعايير الجديدة والمعدلة التي تبنتها المنشأة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)
- إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ قامت المنشأة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار، والذي حل محل:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) الترتيبات التي تتضمن التأجير.

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

- تفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم (١٥) عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز .
- تفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم (٢٧) تقييم جوهر العملية التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

أحدث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) تحول كبير في المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية لدى المستأجر حيث تم بموجب هذا المعيار رسملة كافة عقود الإيجار كموجودات والإعتراف بالتزامات مقابلها مع وجود إستثناءات محدودة وهي عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة. هذا وبقيت المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار لدى المؤجر دون تغيير إلى حد كبير حيث سوف يستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك المبادئ في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

- قامت المنشأة باختيار طريقة تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي معدل (بدون تعديل أرقام المقارنة) والمسموح به بموجب المعيار.

- وأهم ما أحدثه المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على عقود الإيجار من حيث:

- تعريف عقود الإيجار

ما يميز هذا المعيار هو مفهوم السيطرة حيث يتم تصنيف عقود الإيجار وعقود الخدمات على أساس ما إذا كان العميل يملك سيطرة على استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن مقابل عوض محدد. وهذا على عكس ما ركز عليه المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) بخصوص المخاطر والحوافز.

- معالجة عقود الإيجار لدى المستأجر (عقد إيجار تشغيلي)

ما يميز هذا المعيار هو طريقة معالجة المنشأة لعقود الإيجار التشغيلية حيث كانت خارج القوائم المالية.

يطبق المعيار على جميع عقود الإيجار بإستثناء (عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة) حيث تقوم المنشأة بما يلي:

- الإعتراف بحق إستخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية.

- يتم الإعتراف بإستهلاك حق الإستخدام الموجودات والأرباح على مطلوبات عقود الإيجار في قائمة الدخل.

- في قائمة التدفقات النقدية يتم تصنيف دفعات تخفيض التزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التمويلية والمبالغ المتعلقة بمصروف فائدة التزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التشغيلية أو التمويلية. أما بخصوص عقود الإيجار قصيرة الأجل أو العقود ذات القيمة المنخفضة (غير المرسلة) فيتم تصنيفها ضمن الأنشطة التشغيلية.

- المبلغ الأساسي لعقد الإيجار ضمن النشاطات التمويلية والأرباح على المطلوبات ضمن الأنشطة التشغيلية.

بخصوص عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة يتم الإعتراف بها كمصروف ضمن قائمة الدخل على أساس القسط الثابت.

ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على إختبار تدني حق إستخدام الموجودات وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٦) تدني قيمة الموجودات وهذا مختلف عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الذي كان يتطلب الإعتراف بمخصص لعقود الإيجار المثقلة.

- معالجة عقود الإيجار لدى المستأجر (عقد إيجار تمويلي)

ما يميز هذا المعيار هو قيمة الضمانات المتبقية التي يقدمها المستأجر للمؤجر حيث يعترف بالمبلغ المتوقع دفعة كجزء من إلتزام عقد الإيجار، أما المعيار الدولي رقم (١٧) فإنه يعترف بالحد الأقصى للمبلغ المضمون.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

| رقم المعيار أو التفسير | البيان | تاريخ النفاذ |
|---|--|---------------------------------|
| المعيار المحاسبي رقم (١) عرض البيانات المالية. المعيار المحاسبي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء | تعريف الأهمية حيث تكون المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع أن يؤثر حذفها أو إخفائها أو إغفالها بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية بناءً على تلك القوائم المالية. | ١ كانون ثاني ٢٠٢٠ أو بعد |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) عقود التأمين | يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجا أكثر إتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين. | ١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد |
| تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال. | تعديلات على تعريف الأعمال. وحتى يتم اعتبارها أعمال يجب أن تكون مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات وتشمل كحد أدنى مدخلات وعملية موضوعية تساهم معا بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. يجب أن يكون لها القدرة على المساهمة في إنشاء مخرجات بدلا من القدرة على إنشاء مخرجات. | ١ كانون ثاني ٢٠٢٠ أو بعد |
| تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. | تتعلق هذه التعديلات في بيع أو مساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة و/أو المشروع المشترك. | تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. |

– الممتلكات والآلات والمعدات

– يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

– بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

| نسبة الإستهلاك | الفئة |
|---------------------------------------|---------------------------|
| % | |
| ٤ | وحدات توليد بخارية وغازية |
| ١٠-٢ | مباني |
| ٤ | محطة تحويل غاز |
| ٤ | خزانات الوقود |
| العمر المقابل لها في الوحدة التشغيلية | قطع غيارات إستراتيجية |
| ٢٥-٥ | أخرى |

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

- يتم إجراء إختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

- يتم رسمة مصاريف الصيانة الرئيسية لوحدات التوليد على الممتلكات والمعدات، ويتم إستهلاكها على الفترة الزمنية حتى الموعد التالي للصيانة الرئيسية.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.

- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.

- لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). وتتم مراجعة إنخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.

- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.

- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضع الحال.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإستكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- يتم إستهلاك مخزون قطع الغيار والذي يشمل مخزون القطع الإستراتيجية وقطع الغيار الرأسمالية بتخفيض قيمته مباشرة وذلك بتطبيق نسب التدني سنوياً على أساس العمل الإنتاجي المتبقي لوحدات التوليد الخاصة بتلك القطع من تاريخ شراء تلك القطع.
- يتم احتساب تدني لمخزون قطع الغيار والمستهلكات الراكدة لأكثر من خمس سنوات بنسبة ٥٠% وللبنود الراكدة أكثر من خمس سنوات بنسبة ١٠٠% ويتم تخفيضها مباشرة من قيمة الوحدة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدية لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى (باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- عند الإعراف المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

| الموجودات المالية | القياس اللاحق |
|--|--|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. |
| الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الاستبعاد فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. |
| أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، باستثناء توزيعات الأرباح فيتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة. |
| أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الاستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة. |

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
- إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والالتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

النقد والنقد المعادل

هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدني إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.

- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة لـ:

- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- موجودات العقود.

- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.

- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.

- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الإعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.

- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثر عندما:

- من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو

- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.

- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- هذا ولم تقم شركة السمرا لتوليد الكهرباء بتطبيق التدني على الموجودات المالية إستناداً لكتاب هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم ١١٥١/٣/٢ بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٩ والذي أعفى الشركة من التطبيق، وعليه أبتت الشركة على إتباع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بالتدني في الموجودات المالية.

المخصصات

- المخصصات هي الإلتزامات الحالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.

- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الإعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فعلياً مؤكدة ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.

- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات بإستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للإلتزام. وعند إستخدام الخصم يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص بمرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.

- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم إحتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقاً للقوانين والتشريعات المعمول بها في الأردن.

الإعتراف بالإيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من بيع الطاقة عند نقل السيطرة وتحويل المخاطر الجوهرية إلى المشتري.

- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.

إيرادات الطاقة

يتم الإعتراف بإيرادات الطاقة عند دخول الوحدة مرحلة الإنتاج وكما يلي:

- الإيراد الثابت الناتج عن تعرفية الإستطاعة وتحسب على أساس قدرة الوحدات الداخلة في الإنتاج.

- الإيراد المتغير الناتج عن تعرفية الإنتاج وتحسب على أساس الكمية المنتجة من الطاقه للوحدات الداخلة في الإنتاج مضروب بقيمة الإيراد المتغير.

إيرادات الفوائد

يستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- العملات الأجنبية

- يتم تحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات.
- بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- تكاليف الإقراض

- تكاليف الإقراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدها الشركة عند إقراض الأموال. ويتم اعتبارها كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.
- تعامل تكاليف الإقراض المتعلقة بامتلاك وإنشاء وإنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكاليف تلك الموجودات.
- الموجودات المؤهلة هي تلك الموجودات التي تحتاج إلى فترة معينة من الزمن لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع.
- تكاليف الإقراض المؤهلة للرسملة هي تكاليف الإقراض الفعلية المتكبدة خلال الإقراض مطروحا منها أي دخل من الاستثمار المؤقت لهذا الإقراض.
- يتم تحديد تكاليف الإقراض المؤهلة للرسملة بتطبيق نسبة الرسملة على النفقات المترتبة على الموجودات المؤهلة.
- نسبة الرسملة هي المتوسط المرجح للإقراض القابل للتطبيق على قروض الشركة القائمة خلال السنة، علاوة على الإقراض الذي يتم تحديدا بهدف الحصول على موجودات مؤهلة.
- يتم البدء برسملة تكاليف الإقراض عند:
 - تكبد نفقات للموجودات المؤهلة.
 - تكبد تكاليف الإقراض.
- القيام بالنشاطات اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة لإستخداماتها المتوقعة أو للبيع.

- الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحتماية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

| 2019 | التكلفة | | مجمع الإستهلاك المتراكم | | | | الصافي | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | الرصيد في بداية السنة | إضافات | تحويلات | إستبعادات (**) | الرصيد في نهاية السنة | الرصيد في بداية السنة | | إستهلاكات | إستبعادات |
| مشاريع قيد التنفيذ | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| | 3,526,083 | 9,338,037 | (12,864,120) | - | - | - | - | - | - |
| اراضي (*) | 5,873,490 | - | - | - | 5,873,490 | - | - | - | - |
| دفعات على حساب اراضي | 209,627 | - | - | - | 209,627 | - | - | - | - |
| وحدة توليد بخارية اولى | 59,934,779 | - | - | - | 59,934,779 | 31,118,217 | 2,268,824 | - | 33,387,041 |
| وحدة توليد بخارية ثانية | 97,456,069 | - | - | - | 97,456,069 | 32,934,781 | 3,859,646 | - | 36,794,427 |
| وحدة توليد بخارية ثالثة | 120,369,676 | - | - | - | 120,369,676 | 17,082,600 | 4,814,787 | - | 21,897,387 |
| وحدة توليد بخارية رابعة | 61,243,515 | - | - | - | 61,243,515 | 1,973,216 | 2,449,741 | - | 4,422,957 |
| وحدة توليد غازية اولى | 31,500,476 | - | - | - | 31,500,476 | 15,465,918 | 1,315,673 | - | 16,781,591 |
| وحدة توليد غازية ثانية | 31,500,476 | - | 3,182,068 | (3,182,068) | 31,500,476 | 17,037,808 | 1,325,213 | (1,755,700) | 16,607,321 |
| وحدة توليد غازية ثالثة | 42,152,403 | - | 2,722,906 | (2,722,906) | 42,152,403 | 19,086,176 | 1,682,904 | (1,269,694) | 19,499,386 |
| وحدة توليد غازية رابعة | 39,210,665 | - | - | - | 39,210,665 | 16,817,935 | 1,528,987 | - | 18,346,922 |
| وحدة توليد غازية خامسة | 76,887,761 | - | - | - | 76,887,761 | 21,203,317 | 3,306,712 | - | 24,510,029 |
| وحدة توليد غازية سادسة | 80,440,046 | - | 15,278,054 | (15,278,054) | 80,440,046 | 23,134,656 | 3,273,830 | (5,145,146) | 21,263,340 |
| وحدة توليد غازية سابعة | 75,664,626 | - | 460,448 | - | 76,125,074 | 16,700,116 | 3,045,606 | - | 19,745,722 |
| مباني | 3,959,095 | 1,550 | - | - | 3,960,645 | 1,467,005 | 125,357 | - | 1,592,362 |
| محطة توليد غاز | 2,804,500 | - | - | - | 2,804,500 | 1,521,890 | 105,498 | - | 1,627,388 |
| خزانات وقود | 1,854,484 | - | - | - | 1,854,484 | 1,020,166 | 69,543 | - | 1,089,709 |
| قطع غيار إستراتيجية | 39,136,057 | - | (8,779,356) | - | 30,356,701 | 2,284,216 | 1,069,670 | - | 3,353,886 |
| أخرى | 3,678,123 | 90,877 | - | - | 3,769,000 | 3,091,673 | 278,705 | - | 3,370,378 |
| المجموع | 777,401,951 | 9,430,464 | - | (21,183,028) | 765,649,387 | 221,939,690 | 30,520,696 | (8,170,540) | 244,289,846 |
| | 521,359,541 | | | | | | | | |

(*) يتضمن هذا البند اراضي بقيمة ٨٩,٩٤٠ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة.

(**) إن سياسة الشركة في إستبعاد جزء من وحدات التوليد البخارية أو الغازية باستخدام مبدأ كلفة الاستبدال، وذلك لصعوبة تحديد القيمة الدفترية لكلفة الجزء المستبدل عند الحصول عليه.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| 2018 | التكلفة | | | مجمع الاستهلاك المتراكم | | | الرصيد في بداية السنة | إضافات | تحويلات | إستبعادات (**) | الرصيد في نهاية السنة |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|
| | الرصيد في بداية السنة | إضافات | تحويلات | إستبعادات (**) | الرصيد في نهاية السنة | الرصيد في بداية السنة | | | | | |
| مشاريع قيد التنفيذ | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| | 43,393,883 | 21,375,715 | (61,243,515) | - | 3,526,083 | - | - | - | - | - | 3,526,083 |
| أراضي (*) | 5,697,783 | - | 175,707 | - | 5,873,490 | - | - | - | - | - | 5,873,490 |
| دفعات على حساب اراضي | 286,755 | 98,579 | (175,707) | - | 209,627 | - | - | - | - | - | 209,627 |
| وحدة توليد بخارية اولى | 59,934,779 | - | - | - | 28,849,393 | 2,268,824 | - | - | - | - | 31,118,217 |
| وحدة توليد بخارية ثانية | 97,456,069 | - | - | - | 29,075,135 | 3,859,646 | - | - | - | - | 32,934,781 |
| وحدة توليد بخارية ثالثة | 120,369,676 | - | - | - | 12,267,813 | 4,814,787 | - | - | - | - | 17,082,600 |
| وحدة توليد بخارية رابعة | - | - | 61,243,515 | - | 61,243,515 | - | - | - | - | - | 1,973,216 |
| وحدة توليد غازية اولى | 31,500,476 | 3,207,335 | - | (3,207,335) | 15,856,523 | 1,283,302 | (1,673,907) | - | - | - | 15,465,918 |
| وحدة توليد غازية ثانية | 31,500,476 | - | - | - | 15,853,415 | 1,184,393 | - | - | - | - | 17,037,808 |
| وحدة توليد غازية ثالثة | 42,152,403 | - | - | - | 17,468,024 | 1,618,152 | - | - | - | - | 19,086,176 |
| وحدة توليد غازية رابعة | 39,210,665 | - | - | - | 15,288,957 | 1,528,978 | - | - | - | - | 16,817,935 |
| وحدة توليد غازية خامسة | 76,887,761 | 6,785,283 | - | (6,785,283) | 20,191,708 | 3,121,153 | (2,109,544) | - | - | - | 21,203,317 |
| وحدة توليد غازية سادسة | 80,440,046 | - | - | - | 19,917,054 | 3,217,602 | - | - | - | - | 23,134,656 |
| وحدة توليد غازية سابعة | 75,664,626 | - | - | - | 13,673,531 | 3,026,585 | - | - | - | - | 16,700,116 |
| مباني | 3,924,986 | 34,109 | - | - | 1,343,547 | 123,458 | - | - | - | - | 1,467,005 |
| محطة توليد غاز | 2,804,500 | - | - | - | 1,416,392 | 105,498 | - | - | - | - | 1,521,890 |
| خزانات وقود | 1,854,484 | - | - | - | 950,623 | 69,543 | - | - | - | - | 1,020,166 |
| قطع غيار إستراتيجية | 23,324,424 | 15,811,633 | - | - | 1,203,606 | 1,080,610 | - | - | - | - | 2,284,216 |
| أخرى | 3,615,401 | 62,722 | - | - | 2,800,454 | 291,219 | - | - | - | - | 3,091,673 |
| المجموع | 740,019,193 | 47,375,376 | - | (9,992,618) | 777,401,951 | 196,156,175 | (3,783,451) | - | - | - | 221,939,690 |
| | | | | | | | | | | | 555,462,261 |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٤- قرض إسكان موظفي الشركة

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح لصندوق إسكان موظفي الشركة بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة، بدون فائدة بفترة سماح لمدة ٣ سنوات إعتباراً من سنة ٢٠٢٠ على أن يبدأ الصندوق بتسديد الرصيد المترتب عليه على مدة ١٥ سنة.

٥- مخزون

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|-------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 12,466,294 | 12,447,072 | وقود |
| 7,731,619 | 7,917,627 | قطع غيار ومستهلكات |
| 3,340,007 | 1,774,449 | اعتمادات مستندية وطلبات |
| 3,375 | - | لوازم مكتبية |
| (1,094,834) | (1,909,758) | يطرح : مخصص تدني قطع غيار ومستهلكات (*) |
| 22,446,461 | 20,229,390 | الصافي |

(*) إن الحركة على مخصص تدني قطع غيار ومستهلكات خلال السنة كما يلي:

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 375,388 | 1,094,834 | رصيد بداية السنة |
| 719,446 | 814,924 | المكون |
| 1,094,834 | 1,909,758 | رصيد نهاية السنة |

٦- أرصدة مدينة أخرى

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|----------------|---------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 131,354 | 380,048 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| 23,564 | 8,015 | نم موظفين |
| 255,322 | 837 | مدفوع مقدما لموردين |
| 550 | 550 | تأمينات مستردة |
| 11,421,863 | - | تأمينات بنكية |
| 11,832,653 | 389,450 | المجموع |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٧- ذمة شركة الكهرباء الوطنية - طرف ذو علاقة

- (*) إن العميل الوحيد للشركة هو شركة الكهرباء الوطنية (الوطنية) ويتم اعتماد تعرفه شراء الطاقة بين الشركتين من خلال قرارات مجلس مفوضي هيئة تنظيم قطاع الكهرباء للوحدات الداخلة للإنتاج وفيما يلي أهم بنود هذه القرارات:
- تحدد قيم تعرفه الإنتاج وتعريفه الاستطاعة بشكل مفصل بحيث يؤخذ بعين الاعتبار تكلفة التمويل التشغيل والصيانة والمصاريف الإدارية والتشغيلية للوحدات الداخلة في الإنتاج.
 - تكون المحاسبة شهريا ويضاف نسبة تضخم ابتداء من سنة يتم تحديدها مسبقا.
 - تتحمل شركة الكهرباء الوطنية كلفة الوقود بمختلف أنواعها.
 - يتم احتساب (Supplementary charges) وفق ما هو معمول به في اتفاقية الشراء من محطة شرق عمان.
 - تطبق شروط تعرفه الاستطاعة على سبيل المثال خروج الوحدات للصيانة وعدم توافرها وغرامات التأخر في السداد وفق ما هو معمول به في اتفاقية الشراء الخاصة بمحطة شرق عمان.
 - (**) تتألف المعاملات مع طرف ذو علاقة مع الشركة المملوكة من شركة إدارة المساهمات الحكومية المالك لشركة السمرا لتوليد الكهرباء.
 - (***) إن المعاملات الهامة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل خلال السنة كما يلي:

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 84,180,441 | 86,229,491 | إيرادات مبيعات توليد طاقة |
| 3,499,718 | 4,114,234 | إيرادات مبيعات طاقة متجددة |
| 87,680,159 | 90,343,725 | المجموع |

٨- نقد ونقد معادل

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| - | 4,564,456 | ودائع لدى البنك (*) |
| 3,759,458 | 2,531,584 | حساب جاري لدى البنك المركزي |
| 3,500 | 3,192 | سلف نثرية |
| 3,762,958 | 7,099,232 | المجموع |

(*) يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي تمثل تأمينات لإعتمادات مستندية وتتكون مما يلي:

| 2018 | 2019 | الفائدة | مدة الربط | البنك |
|-------------|------------------|---------|-----------|------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | % | | |
| - | 3,048,512 | 4- 4.25 | شهري | بنك القاهرة عمان |
| - | 1,515,944 | 2.5- 3 | يومي | بنك القاهرة عمان |
| - | 4,564,456 | | | المجموع |

٩- الإحتياطي الإجباري

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المكتتب به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

١٠- الإحتياطي الإختياري

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

شركة السمرا لتوليد الكهرباء
شركة مساهمة خاصة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١١- قروض

| 2018 | 2019 | | معدل الفائدة % | قيمة القرض دينار أردني | مدة القرض | تاريخ منح القرض | غايات القرض | الجهة المرغزة |
|-------------|-------------|--------------------|----------------|------------------------|---|----------------------|---|--|
| | المجموع | الجزء غير المتداول | | | | | | |
| المجموع | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | | | | |
| 57,093,704 | 53,392,256 | 49,593,972 | 3,798,284 | 30 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 37 قسط كل نصف سنة بقيمة 810,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 840,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر آذار 2017 ويستحق القسط الأخير بشهر آذار 2034 | 1 شباط 2013 | تنفيذ المرحلة السادسة من مشروع محطة توليد كهرباء السمرا من خلال إضافة وحدة غازية بقدرة حوالي 140 ميغا واط | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 587 |
| 54,814,626 | 51,062,420 | 47,217,244 | 3,845,176 | 30 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 37 قسط كل نصف سنة بقيمة 820,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 480,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر كانون الثاني 2017 ويستحق القسط الأخير بشهر تموز 2033 | 12 حزيران 2012 | تنفيذ المرحلة الخامسة من مشروع محطة توليد كهرباء السمرا لرفع قدرة المحطة إلى 1040 ميغا واط | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 567 |
| 53,156,162 | 49,448,035 | 45,649,751 | 3,798,284 | 30 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 37 قسط كل نصف سنة بقيمة 810,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 840,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر أيلول 2014 ويستحق القسط الأخير بشهر أيلول 2032 | 16 كانون الأول 2009 | تنفيذ المرحلة الرابعة من مشروع محطة توليد كهرباء السمرا لرفع قدرة المحطة إلى 900 ميغا واط | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 542 |
| 50,089,910 | 46,142,121 | 42,109,375 | 4,032,746 | 30 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 35 قسط كل نصف سنة بقيمة 860,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 760,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر شباط 2014 ويستحق القسط الأخير بشهر تشرين الأول 2031 | 10 آذار 2008 | تنفيذ المرحلة الثالثة لتت مشروع محطة توليد كهرباء السمرا لرفع قدرة المحطة إلى 600 ميغا واط | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 524 |
| 31,209,871 | 29,094,034 | 26,925,260 | 2,168,774 | 18.5 دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 40 قسط كل نصف سنة بقيمة 341,200 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر تشرين الأول 2014 ويستحق القسط الأخير بشهر تشرين الأول 2034 | 18 آذار 2010 | توريد وتركيب وحدات توليد غاز | الصندوق الكويتي للتنمية الاقتصادية العربية 802 |
| 28,680,580 | 28,687,792 | 27,740,442 | 947,350 | 200 مليون ريال سعودي | يسدد القرض بموجب 40 قسط كل نصف سنة مبلغ 5,000,000 ريال سعودي. استحق القسط الأول بشهر كانون الأول 2020 ويستحق القسط الأخير بشهر حزيران 2040 | 30 تشرين الثاني 2015 | تمويل مشروع الوحدة البخارية الرابعة لمحطة توليد كهرباء السمرا | الصندوق السعودي للتنمية 21-643 |
| 29,550,428 | 28,000,580 | 26,400,611 | 1,599,969 | 15 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 40 قسط كل نصف سنة بقيمة 375,000 دينار كويتي للثلاثة أقساط الأولى وقد تم تعديلها ليصبح القسط بقيمة 341,200 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر تموز 2017 ويستحق القسط الأخير بشهر كانون الثاني 2037 | 1 تموز 2012 | تنفيذ المرحلة الثالثة بمشروع التوسعة لمحطة توليد كهرباء السمرا | الصندوق الكويتي للتنمية الاقتصادية العربية 848 |
| 27,037,499 | 27,083,359 | 25,020,093 | 2,063,266 | 16 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 37 قسط كل نصف سنة أشهر بقيمة 440,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 160,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر حزيران 2020 ويستحق القسط الأخير بشهر حزيران 2038 | 17 أيار 2015 | تنفيذ المرحلة السابعة من مشروع محطة توليد كهرباء السمرا من خلال رفع قدرة المحطة المذكورة إلى 1240 ميغاواط | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 620 |
| 29,468,784 | 26,845,899 | 24,173,032 | 2,672,867 | 20 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 35 قسط كل نصف سنة بقيمة 570,000 دينار كويتي ما عدا القسط الأخير بقيمة 620,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر آب 2012 ويستحق القسط الأخير بشهر آب 2029 | 7 أيار 2007 | تمويل مشروع محطة توليد كهرباء السمرا المرحلة التالية | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 515 |
| 27,104,067 | 24,667,777 | 22,230,056 | 2,437,721 | 193 مليون ريال سعودي | يسدد القرض بموجب 30 قسط كل نصف سنة بقيمة 6,433,000 ريال سعودي. استحق القسط الأول بشهر تشرين الأول 2015 ويستحق القسط الأخير بشهر نيسان 2030 | 14 نيسان 2010 | تمويل مشروع محطة توليد كهرباء السمرا المرحلة الثالثة | الصندوق السعودي للتنمية 20-518 |
| 23,874,630 | 21,101,580 | 18,288,036 | 2,813,544 | 21 مليون دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 35 قسط كل نصف سنة بقيمة 600,000 دينار كويتي. استحق القسط الأول بشهر أيار 2010 ويستحق القسط الأخير بشهر أيار 2027 | 8 أيار 2005 | تمويل مشروع محطة توليد كهرباء السمرا | الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي 462 |
| 12,241,600 | 10,574,236 | 8,886,110 | 1,688,126 | 12.25 دينار كويتي | يسدد القرض بموجب 36 قسط كل نصف سنة استحق القسط الأول بشهر تشرين الثاني 2009 ويستحق القسط الأخير بشهر تشرين الثاني 2025 | 9 آذار 2005 | مشروع التوسعة لمحطة توليد كهرباء السمرا | الصندوق الكويتي للتنمية الاقتصادية العربية 696 |
| 11,442,731 | - | - | - | 14 مليون يورو | | 19 كانون الأول 2017 | مشتريات بضاعة وقطع غيار | قروض مشتريات المجموع |
| 435,764,592 | 396,100,089 | 364,233,982 | 31,866,107 | | | | | |

(*) إن جميع القروض الخارجية مضمونة من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| 2018 | 2019 | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 263,518 | 252,662 | الرصيد في بداية السنة |
| 29,413 | 26,591 | المكون |
| (40,269) | (85,163) | المدفوع |
| 252,662 | 194,090 | الرصيد في نهاية السنة |

١٣- مخصص ضريبة الدخل

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 4,479,748 | 3,646,201 | الرصيد أول السنة |
| 6,946,212 | 5,626,197 | المكون خلال السنة |
| 2,164 | - | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| (7,781,923) | (7,142,049) | المدفوع خلال السنة |
| 3,646,201 | 2,130,349 | الرصيد في نهاية السنة |

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- برأي المستشار الضريبي للشركة فإن المخصص المكون كافٍ لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.
- فيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 30,049,001 | 22,095,515 | الربح المحاسبي |
| (2,033,239) | (85,162) | يطرح : إيرادات غير خاضعة ضريبياً |
| 926,786 | 1,432,133 | يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبياً |
| 28,942,548 | 23,442,486 | الربح الضريبي |
| %24 | %24 | نسبة ضريبة الدخل |
| 6,946,212 | 5,626,197 | ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٤- ذمم دائنة

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 2,404,233 | 2,404,233 | ذمم مقاولين |
| 805,741 | 778,737 | ذمم دائنة |
| 127,586 | 207,257 | شيكات غير مقدمة للصرف |
| 3,335,499 | - | ذمم موردين |
| 6,673,059 | 3,390,227 | المجموع |

١٥- أرصدة دائنة أخرى

| 2018 | 2019 | |
|------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 2,184,850 | 13,020,902 | أمانات سلطة المياه (*) |
| 5,287,950 | 4,307,710 | محتجزات مقاولين |
| 1,024,983 | 1,313,834 | أمانات وزارة المالية |
| - | 703,275 | أمانات المساهمة الوطنية |
| 342,589 | 362,678 | مصاريف مستحقة |
| 177,925 | 177,925 | مخصص قضايا (**) |
| 151,549 | 133,800 | إعتمادات وبوالص |
| 66,014 | 21,705 | ذمم موظفين دائنة |
| 12,000 | 12,000 | مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 8,314 | 7,948 | أمانات متفرقة |
| 9,256,174 | 20,061,777 | المجموع |

(*) يمثل هذا البند حصة سلطة المياه مقابل نصيبها من مبيعات الطاقة المتجددة لمشروع رياح معان ومحطة القويرة الشمسية.

(**) فيما يلي الحركة على مخصص القضايا خلال سنة ٢٠١٩:

| 2018 | 2019 | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| - | 177,925 | الرصيد في بداية السنة |
| 177,925 | - | المكون |
| 177,925 | 177,925 | الصافي |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٦- إيرادات مبيعات الطاقة

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 84,180,441 | 86,229,491 | إيرادات مبيعات توليد الطاقة |
| 3,499,718 | 4,114,234 | إيرادات مبيعات الطاقة المتجددة |
| 87,680,159 | 90,343,725 | المجموع |

١٧- تكلفة تشغيل وصيانة المحطة

| 2018 | 2019 | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 3,366,662 | 5,717,370 | صيانة وقطع غيار |
| 4,743,230 | 4,960,316 | رواتب وأجور ومنافع موظفين |
| 719,446 | 814,924 | تدني قطع الغيار |
| 667,554 | 649,048 | رسوم رخص حكومية |
| 537,460 | 567,856 | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| 344,836 | 350,280 | مساهمة الشركة في صندوق الإيداع |
| 320,433 | 307,612 | كهرباء ومياه |
| 232,714 | 244,274 | تأمين صحي |
| 106,602 | 102,472 | مواد كيمياوية |
| 61,265 | 82,775 | سلامة عامة |
| 45,398 | 23,604 | مختبرات |
| 21,162 | 4,393 | وقود |
| 11,166,762 | 13,824,924 | المجموع |

١٨- إيرادات أخرى بالصافي

| 2018 | 2019 | |
|----------------|------------------|----------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| - | 980,241 | مخالصات مشاريع |
| 34,048 | 202,534 | فوائد دائنة |
| 404,694 | 9,966 | بيع مياه مقطرة |
| 10,290 | 9,455 | بيع نسخ عطاءات |
| 100,544 | 5,208 | منتوعة |
| 10,775 | - | بيع خرده |
| 560,351 | 1,207,404 | الصافي |

١٩ - مصاريف إدارية

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| 857,022 | 1,029,478 | رواتب وأجور ومنافع موظفين |
| 282,123 | 284,271 | حراسة |
| 117,954 | 225,176 | تجديد رخص برامج حاسوبية |
| 61,858 | 166,459 | رسوم رخص حكومية |
| 130,554 | 130,206 | نظافة |
| 67,329 | 127,554 | صيانة مباني إدارية ولوازم مستهلكة |
| 110,537 | 115,433 | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| 86,555 | 89,964 | مساهمة الشركة في صندوق الإيداع |
| 90,612 | 84,768 | كهرباء ومياه |
| 21,299 | 59,500 | النشاط الإجتماعي |
| 51,607 | 54,359 | تأمين صحي |
| 65,747 | 47,936 | أنعاب مهنية وإستشارات |
| 67,334 | 46,852 | تدريب |
| 30,857 | 42,000 | تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| 40,468 | 41,359 | وقود ومحروقات |
| 26,275 | 39,110 | سيارات |
| 15,537 | 28,114 | طبية |
| 29,413 | 26,591 | تعويض مكافأة نهاية الخدمة |
| 22,324 | 25,992 | تأمين حياة |
| 17,738 | 17,154 | برق وبريد وهاتف |
| 22,067 | 13,910 | ضيافة |
| 3,762 | 13,310 | إشتراكات |
| 12,000 | 11,480 | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| 18,384 | 11,378 | تأمين سيارات |
| 19,635 | 9,813 | دعاية وإعلان |
| 16,043 | 8,123 | قرطاسية ومطبوعات |
| 7,197 | 7,592 | متفرقة |
| 177,925 | - | مخصص قضايا |
| 2,470,156 | 2,757,882 | المجموع |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠- ربح فروقات عملة

| 2018 | 2019 | |
|------------------|------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| (421,367) | 153,353 | أرباح (خسائر) فروقات عملة |
| 1,992,972 | (590,618) | (خسائر) أرباح فروقات إعادة تقييم القروض |
| 1,571,605 | (437,265) | المجموع |

٢١- المحول إلى وزارة المالية

بناءً على قرارات مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٧ شباط و ٢٥ أيار ٢٠١٩، وبالإشارة إلى كتب وزارة المالية، حيث تقرر تحويل جزء من الأرباح المحتفظ بها إلى وزارة المالية (الخزينة العامة).

٢٢- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ديناراً أردنياً وإعتمادات بقيمة ٤,٤٨٤,٠٧٧ دينار أردني وبدون تأمينات نقدية.

٢٣- قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة على الشركة من الغير بمبلغ ٤,٠٩٣,١٢٩ دينار أردني، كما ويوجد قضايا مقامة على الشركة من قبل شركة الكهرباء الوطنية وموضوعها بدل أضرار رسوم بدل أضرار وتكاليف ناتجة عن حوادث حصلت للوحدات التشغيلية بقيمة ٩٣٧,٩٣٧,٠٠١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٢٤- إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

- يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.
- يتكون هيكل رأسمال الشركة من حقوق الملكية والقروض الدائنة.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ تعاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة معرضة لمخاطر سعر الصرف الناتجة عن القروض، وتم عكس أثر هذه المخاطر ضمن الربح أو الخسارة.
- فيما يلي بيان بالحسابات الخاصة بالعملة الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩:

| المبلغ بالعملة المحلية | المبلغ بالعملة الأجنبية | سعر الصرف | مخاطر الصرف | البيان |
|------------------------|-------------------------|-----------|-------------|--------|
| 342,744,520 | 146,183,399 | 2/34462 | دينار كويتي | قروض |
| 53,355,569 | 281,604,312 | -/18947 | ريال سعودي | قروض |

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقتراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقابلة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر سعر الفائدة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تتقاضاها المنشأة على ودائعها لدى البنوك وعلى أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقتراضها من البنوك:

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | التغير في الفائدة | الأثر على الخسارة |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | % | دينار أردني |
| ودائع لدى البنك | ± ٠,٥ | ± ٢٢,٨٢٢ |
| قروض دائنة | ± ٠,٥ | ± ١,٩٨٠,٥٠٠ |

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطر السعر الأخرى.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- تحتفظ المنشأة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تتركز الذمم التجارية المدنية للمنشأة في ذمة شركة الكهرباء الوطنية.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

| سنة واحدة فاكثر | | أقل من سنة | | الوصف |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| | | | | الموجودات المالية: |
| 980,000 | 980,000 | - | - | قرض صندوق اسكان موظفي الشركة |
| - | - | 11,445,977 | 8,565 | أرصدة مدينة أخرى |
| - | - | 33,528,018 | 56,234,677 | ذمة شركة الكهرباء الوطنية |
| | | 3,762,958 | 7,099,232 | نقد ومعادل |
| 980,000 | 980,000 | 48,736,953 | 63,342,474 | المجموع |
| | | | | المطلوبات المالية: |
| 395,558,042 | 364,233,982 | 40,206,550 | 31,866,107 | قروض |
| - | - | 6,673,059 | 3,390,227 | ذمم دائنة |
| - | - | 9,066,249 | 19,871,852 | أرصدة دائنة أخرى |
| - | - | 3,602,778 | 3,332,830 | فوائد قروض مستحقة |
| 395,558,042 | 364,233,982 | 59,548,636 | 58,461,016 | المجموع |

٢٥ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٨ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٩.



شركة السمرا لتوليد الكهرباء
Samra Electric Power Co. [SEPCO]

التقرير السنوي 2019

