



Ref. :

Date :

الرقم : ١٥٤٤ / ٦ / ٤ / ٣
التاريخ : ٢٠١٨ / ٤ / ٣٥

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية المرحلية 31-آذار - 2018

مرفق نسخة عن البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ 31/آذار/ 2018 .

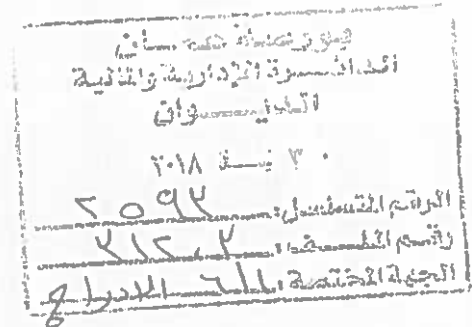
واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،،،

عن /الرئيس التنفيذي

نديم زقفي

المدير المالي

علي زهير



شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

مركز أبحاث في مجال حقوق الإنسان والبيئة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٣٢,٣٩٧,١٦٤	١٢٩,٣٦٠,٩٧٣		الموجودات غير المتداولة -
٢,٣٥١,٢٦٠	٢,٣٥٧,١٨١		ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٢,٤٣٢	٣١٢,٤٣٢		مشاريع تحت التنفيذ
٥٣٩,٢٩٢	٥٣٩,٢٩٢		قرض صندوق إسكان الموظفين
٩٥٣,٥٤١	٩٢٦,٢٧٠		استثمار في شركة حليفة
١٤,٦٤٣,٠٨٩	١٣,٦٦٠,٣٢٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١٥١,١٩٦,٧٧٨	١٤٧,١٥٦,٤٦٨		مخزون الوقود الاستراتيجي
			الموجودات المتداولة -
٢٢,٢٠١,٠١١	٢١,٢٤٣,١٠٠		مخزون
٤,٦٦٥,٦٥٣	٥,١٥٨,٢٧٥		أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٧٦٦,٠٨٠	٧٧,٥٨٨,٣٧٣	٣	ذمم مدينة
٢٥,٣٨٨	٢٦,٥٠٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٦,٦٥٨,١٣٢	١٠٤,٠١٦,٢٥٦		مجموع الموجودات
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٥١,١٧٢,٧٢٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
١٨,٦٧٢,٩٣٢	١٨,٦٧٢,٩٣٢		احتياطي اختياري
(٢,٩٧٨,٣١٩)	(٢,٥٢٩,٦٢٢)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٧,١٢٩,٧٠٩	١٠,٤٥٨,٧٦٧		أرباح مدورة
٦٠,٣٢٤,٣٢٢	٦٤,١٠٢,٠٧٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			المطلوبات غير المتداولة -
٥٣,٨٤٨,٧٥١	٣٥,١٠٨,١٩١		قروض طويلة الأجل
٥,٩٩١,٢٥٤	٥,٦٨٣,٤٨٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١٠,٥٠٠	٢,٣٤٧,٢٠٠		مخصص تكثيف وإزالة ممتلكات ومعدات
٣,٣٧٢,٧٨٥	١,٧٥٨,٢٨١	٥	مطلوبات مشتقات مالية
٦٥,٥٢٣,٢٩٠	٤٤,٨٩٧,١٥٢		المطلوبات المتداولة -
٢٨,٨٠٥,٠٨٠	٣٦,٢٦٥,٩٥١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦,٤٦٢,٣٧٢	٦,٣١٥,٥١٢		أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٣٣٨,٠٩٩	٥٩,٠٧٨,٩٤٠	٣	ذمم دائنة
١,٩٥٠,٤٩٦	١,٤٧٠,٧٢٣	٥	مطلوبات مشتقات مالية
٢٦,٩٠١,٥٩٠	٣٨,٥٣٤,٢٥٣	٤	بنوك دائنة
٥٤٩,٦٦١	٥٠٨,١١٦		مخصص ضريبة الدخل
٩٢,٠٠٧,٢٩٨	١٤٢,١٧٣,٤٩٥		مجموع المطلوبات
١٥٧,٣٣٠,٥٨٨	١٨٧,٠٧٠,٦٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢١٧,٨٥٤,٩١٠	٢٥١,١٧٢,٧٢٤		

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤٥٢٩٠.٥٤٧	٥٠.٧٥٩٢٧٨	إيرادات توليد الطاقة
(٢٩٣٨٣٦٥١)	(٣٦٣٣٩٣٤٤)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٣٠.٨٩٩٧٩)	(٣٠.٨٢٢٤٩٢)	استهلاكات
(٢٣٤٧٧٧١)	(٢٣٤٤٠.٧٨)	مصاريف إدارية
(١٣٣٢٣٣٢)	(٢٦٩٣٩٥٥)	مصاريف صيانة
(٥٠٠.٠٠٠)	(٤٨٠.٢١٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨٩٩١٥)	(١٧٥٨٢١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٣٦٨٤٣٦٤٨)	(٤٥١١٥٩٠٥)	مجموع تكاليف التشغيل
٨٢٤٤٦٨٩٩	٥٦٤٣٣٧٣	الربح التشغيلي
(٥٢٥١٠.٢)	(٧٣١٤٠.٧)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٨٥٤٨٣)	-	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٠.٩١٣٥٣	٤٤٥١٩١	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٨٦٦١٥٨)	(١٧٦٢٤٧٠)	تكاليف تمويل، بالصافي
٧.٠٦١٥٠.٩	٣.٥٩٤٦٨٧	الربح قبل ضريبة الدخل
(٨٧٦٤٤٣)	(٢٦٥٦٢٩)	٦ مصروف ضريبة الدخل
٦.١٨٥.٦٦	٣.٣٢٩.٥٨	الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد الضريبة):
(١٦٤.١٠)	٤٤٨.٦٩٧	الربح (الخسارة) من تحوطات التدفقات النقدية
٦.٠٢١.٥٦	٣.٧٧٧.٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢٠٦	٠/١١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متورة	احتياطي تحوطات التقديرات للتقديرات	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	٢٠١٨ آذار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٦٠,٣٢٤,٣٢٢	٧,١٢٩,٧٠٩	(٢,٩٧٨,٣١٩)	١٨,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٣,٧٧٧,٧٥٥	٣,٣٢٩,٠٥٨	٤٤٨,٦٩٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٤,١٠٢,٠٧٧	١٠,٤٥٨,٧٦٧	(٢,٥٢٩,٦٢٢)	١٨,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
- الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧						
٦٩,٥٩١,٤٠٢	٧,٨٢٣,٥٨٢	(٢,٥٩٣,٩١٨)	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٦,٠٢١,٠٥٦	٦,١٨٥,٠٦١	(١,٦٤٠,١٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٥,٦١٣,٤٥٨	١٤,٠٠٨,٦٤٨	(٢,٧٥٧,٩٢٨)	٢٦,٦٧٢,٩٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
٧٠٦١٥٠٩	٣٥٩٤٦٨٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
			استهلاكات
٣٠٨٩٩٧٩	٣٠٨٢٤٩٢		مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠٠٠٠٠	٤٨٠٢١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٨٩٩١٥	١٧٥٨٢١		مخصص إجازات الموظفين
١٩٥٠٠	٧٥٠٥٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٥٤٨٣	-		أرباح بيع وقود محطات متقاعدة
(٢٨٠٣٥٠)	-		خسائر فروقات العملات الأجنبية
٥٢٥١٠٢	٧٣١٤٠٧		إيرادات فوائد
١٧١	١٤١		تكاليف تمويل
١٨٦٥٩٨٧	١٧٦٢٣٢٩		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٩)	(٩٦٦٥)		تغيرات رأس المال العامل:
			ذمم مدينة
(٢٢٧١٩٩٨٧)	(٣٧٨٢٢٢٩٣)		أرصدة مدينة أخرى
(٥١٤٩٨٧)	(٤٩٢٦٢٢)		مخزون
٦٠٦٠٧٤	١٤٦٠٤٦٥		ذمم دائنة
١٩٣٢٣٨٦٥	٣١٧٤٠٨٤١		أرصدة دائنة أخرى
٦٣٣٣٣٧	٩٨٨٤٦٨		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١١٢٠٣)	(٤٨٣٥٩٥)		المدفوع من مخصص إجازات الموظفين
-	(٥٧٠١١)		المدفوع من مخصصات ورسوم أخرى
-	(١٦٥٢٥٠)		المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
-	(١٠٧٢٧٢)		ضريبة دخل مدفوعة
(٩٧٤٧٠٩)	(٢٧٩٩٠٣)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٩٣٩٩٥٢٧	٣٧٠٩٤٥٠		
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٦٧٣٩٦)	(٥٢٦٣٢)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات، ومشاريع تحت التنفيذ
١٥٩	١٠٠٧٩		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٧١	١٤١		فوائد مقبوضة
(٧٦٧٠٦٦)	(٤٢٤١٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٨١٧٠٨٢٤)	(١٣٧٥٦٣٤٢)		تسديدات قروض
(١٥٧٢٩٩٩)	(١٥٤٢٧٠٢)		فوائد مدفوعة
(٩٧٤٣٨٢٣)	(١٥٢٩٩٠٤٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١١١٣٦٢)	(١١٦٣٢٠٠٦)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٢٢)	٤٦٣		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
(٣٥٧٨٣٤٤٧)	(٢٦٨٧٦٢٠٢)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٣٦٨٩٥٢٣١)	(٣٨٥٠٧٧٤٥)	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. عام

تم تسجيل شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتنفيذاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط التوليد الكهربائي، وهو النشاط الأساسي الذي تمارسه الشركة.

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٣٤) بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ وبدأت نشاطها بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٩٩.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٧، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥١٪ من حصصها في الشركة إلى شركة إنارة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة، وقد قامت ببيع ما نسبته ٩٪ أخرى إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. وبشكل مرتبط مع عملية الخصخصة والبيع قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات جديدة لشراء الطاقة مع شركة الكهرباء الوطنية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

التحوط

قامت الشركة بتطبيق محاسبة التحوط بأثر مستقبلي. في تاريخ التطبيق المبني كانت جميع عقود التحوط الحالية للشركة مؤهلة للمعالجة كعقود تحوط مستمرة. تماشياً مع الفترات السابقة، واصلت الشركة تحديد التغيير في القيمة العادلة للعقود الأجلة بأكملها في العلاقات التحوطية للتدفقات النقدية للشركة، وبالتالي، لم يكن لتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) أي أثر جوهري لمحاسبة التحوط على القوائم المالية المرحلية للشركة.

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن عقود تحوط التدفقات النقدية للشركة قابلة لإعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر. وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية)، يجب إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تحوطات التدفقات النقدية للمشتريات المتوقعة للموجودات غير المالية بالقيمة الدفترية للموجودات غير المالية عند الاعتراف المبني. لذا، عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية)، سيتم عرض صافي الأرباح والخسائر لتحوطات تدفقات النقدية ضمن "الأدوات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر للتحوطات التي لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة" إن هذا التغيير ينطبق فقط بأثر مستقبلي من تاريخ التطبيق المبني لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ولم يكن له تأثير جوهري على عرض أرقام المقارنة.

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

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما يلي:

(أ) تقديم الخدمات:

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر الشركة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العمل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل الشركة في نفس الوقت. سيستمر الاعتراف بإيرادات بيع المعدات عند نقطة معينة من الزمن عند تسليم المعدات.

(ب) تعديلات أخرى:

إضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن البنود الأخرى من البيانات الرئيسية في القوائم المالية كالموجودات الضريبية المؤجلة والموجودات المتوفرة للبيع والتزاماتها والأرباح والخسائر بعد ضريبة الدخل للسنة من العمليات المتوقفة والاستثمارات في الشركات الحليفة وكذلك حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ومصروف ضريبة الدخل والأرباح المدورة، تم تعديلها حسب الضرورة. تم أيضاً تعديل أثر فروقات العملة الناتجة من العمليات الأجنبية.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. إن السياسة المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى الشركة أي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر أي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ت. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

٣. نعم مدينة ونعم دائنة

تمثل الذمم المدينة ذمة شركة الكهرباء الوطنية، ان اتفاقية شراء الطاقة الموقعة مع شركة الكهرباء الوطنية تنص على ان تتحمل شركة الكهرباء الوطنية تكلفة الوقود والغاز المستخدم في انتاج الطاقة لشركة مصفاة البترول وشركة البترول الوطنية، لذلك تتضمن الذمة المدينة مبلغ ٥٩٠٧٨٩٤٠ دينار يقابلها نعم دائنة لكل من شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٥٥٠٩٧٣٩٠٢ دينار وشركة البترول الوطنية بمبلغ ٣٨٠٣٨٠٥٠٣ دينار.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦٩٧١٧١	٢٤٨٩٥	نقد لدى البنوك
-	١٦١٣	نقد في الصندوق
٦٩٧١٧١	٢٦٥٠٨	
(٣٧٥٩٢٤٠٢)	(٣٨٥٣٤٢٥٣)	يطرح: بنوك دائنة
(٣٦٨٩٥٢٣١)	(٣٨٥٠٧٧٤٥)	

٥. المشتقات المالية

إن تفاصيل المشتقات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٢١٥٨٣٩	١٧٥٨٢٨١	٢٩٧٤١٢٠	عقود آجلة لأسعار العملة*
٢٥٤٨٨٤	-	٢٥٤٨٨٤	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٢٤٧٠٧٢٣	١٧٥٨٢٨١	٣٢٢٩٠٠٤	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)			
متداولة	غير متداولة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٥٧٣٥٢٨	٣٣٠٦٣١٣	٤٨٧٩٨٤١	عقود آجلة لأسعار العملة*
٣٧٦٩٦٨	٦٦٤٧٢	٤٤٣٨٤٠	عقود مقايضة أسعار الفوائد**
١٩٥٠٤٩٦	٣٣٧٢٧٨٥	٥٣٢٣٢٨١	

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

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف العقود الآجلة كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار العملة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة للعقود الآجلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٢٩٧٤١٢٠ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرضين على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كأرباح غير متحققة مترجمة بمبلغ ٢٦٠١٤١ دينار في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

** تحمل قروض الشركة مع بنك ستاندرد تشارترد سعر فائدة متغير. وللمحد من مخاطر التغير في أسعار الفائدة السوقية، أبرمت الشركة ثمانية عشر عقداً لمقايضة أسعار الفوائد وذلك لتثبيت أسعار الفائدة المستقبلية على ٩٠٪ من القرض لأجل الممنوح من بنك ستاندرد تشارترد.

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف عقود مقايضة أسعار الفوائد كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار الفائدة والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

بلغت القيمة العادلة السالبة لعقود مقايضة أسعار الفوائد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٢٥٤٨٨٤ دينار تم تسجيلها كمطلوبات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية.

تم تقييم تحوطات التدفقات النقدية المرتبطة بالقرض على أنها فعالة وبالتالي تم تسجيل ما يخصها كأرباح غير متحققة مترجمة بمبلغ ١٨٨٥٥٦ دينار كما بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨ في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

٦. ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ لمواقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٨٨٦,٥٥٢	٢٣٨,٣٥٨	ضريبة الدخل للفترة
(١٠٩,١٠٩)	٢٧,٢٧١	مبالغ محررة من (مضافة إلى) موجودات ضريبية مؤجلة
٨٧٦,٤٤٣	٢٦٥,٦٢٩	

العقبة-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى نهاية عام ٢٠١٧. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية لموقع العقبة لغاية عام ٢٠١٣. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بموقع العقبة لغاية عام ٢٠١٣.

المواقع الأخرى-

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للمواقع الأخرى باستثناء موقع العقبة لغاية عام ٢٠١٧. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٤.

٧. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

المطلوب من جهات ذات علاقة:

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٧٦٦٠٨٠	٧٧٣٨٨٣٧٣	شركة الكهرباء الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*
٢٣٠	٤٣٣٧٦	الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية
٢٣١	٢٣١	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - المغرب
٦٣٨٧	٦٣٨٧	شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)
١٨٥٥٧٣	٥١١٤٥٣	شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية
١٦٠٠	١٦٠٠	شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية
١٠٠٠	١٠٠٠	شركة الرائدة للطاقة
٤٢٤٦٦٤	٤٢٤٦٦٤	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٤٠٣٨٥٧٦٥	٧٨٥٧٧٠٨٤	

* يظهر هذا الرصيد بالصافي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ ٤٩٣٤٣٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٩٣٤٣٦٠ دينار).

٣١ كانون أول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٦٨٩٤٠	٣١٠٥٠٣٨	شركة البترول الوطنية - حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٧٤٢٠	٨٢٣٧	شركة إنارة لاستثمارات الطاقة
١٤٣١٣	١٤٣١٣	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - دبي
١٤٠٢	١٤٠٢	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية
٥٤٨٨	٥٧٠	شركة أعمال المياه والطاقة الدولية / الرياض**
٧٠٠٢٧	٥٩٠٧٣	شركة أكواباور الأردن القابضة
٢٩٦٧٥٩٠	٣١٩٣٦٣٣	

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٤٥٢٨٧٢٧٧	٥٠٧٣٤٥٠٤
١٢٠٥١٧٠	٣١٠٥٠٣٨

إيرادات توليد الطاقة:

شركة الكهرباء الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

التكاليف التشغيلية للمحطات:

شركة البترول الوطنية (حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)

إيرادات أخرى:

٦٧٦٢	٣٢٣٢
٢١٠٠	٤٣١٤٦
١٠٠٠	-
٦٠٤٥	١٠٩٥٥
٢٩٤٥٦٤	٣٢٥٨٨٠
١٦٠٠	-
١٠٠٠	-
٧٥	-
٣١٣١٤٦	٣٨٣٢١٣

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة

شركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية***

شركة البحر الأحمر للطاقة (الأردن)

شركة أكوابور الأردن القابضة

شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية*

شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية****

شركة الرائدة للطاقة

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية / الرياض

المصاريف الإدارية:

٤٠٥٠	٤٠٥٠
٤٣٤٥	-
٧٧٠	٨٢
١٠٥٠٠	١٠٥٠٠
١٩٦٦٥	١٤٦٣٢

شركة إنارة لاستثمارات الطاقة

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - أكوا العالمية

شركة أعمال المياه والطاقة الدولية - الرياض**

مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

- * وقعت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ عقد إيجار تشغيلي لمدة ٢٥ سنة لأرض مع شركة الزرقاء لتوليد الطاقة الكهربائية بمبلغ ٥٠٠٠٠ دينار سنوياً، إضافة إلى ذلك تم أيضاً توقيع عقد تشغيل وصيانة بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٦.
- ** وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤ عقد خدمات مع شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (الشركة الام) للحصول على خدمات استشارية ومالية وقانونية.
- *** وقعت الشركة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١٦ عقد لتقديم خدمات تشغيل وصيانة مع الشركة المحلية لأعمال المياه والطاقة الشمسية.
- **** وقعت الشركة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٧ عقد لتقديم خدمات تشغيل وصيانة مع شركة الريشة لمشاريع الطاقة الشمسية.

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٠٤٧٢٧	١٢٥٢٢٤

رواتب ومنافع

٨. التزامات محتملة

اعتمادات مستنديه وبوالص تحصيل -

بلغت قيمة الاعتمادات المستندية وبوالص التحصيل على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٢٨٤٢٨ر٢٩٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٨٣ر٦٧٢ دينار).

كفالات بنكية -

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٤٠ر١٠٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣٩ر٢٦٦ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٥١ر٧٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣٢ر٤٦٦ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية لقاء هذه القضايا خلافا لما تم تسجيله في القوائم المالية المرحلية.

التزامات رأسمالية-

تدخل الشركة خلال ممارستها نشاطاتها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصاريف رأسمالية. هذا وقد بلغت ارتباطات المشاريع الرأسمالية القائمة ٥١ر٢٣٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨. (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤ر٢٩٩ دينار).

شركة مصفاة البترول-

دخلت الشركة في نزاع مع شركة مصفاة البترول الأردنية حول هذه المطالبة وتطالب شركة مصفاة البترول الأردنية بمبلغ ٨ر٧٠٨ر٩٥ دينار كفوائد تأخير سداد الفواتير الشهرية. تنص اتفاقية توريد الوقود المبرمة مع شركة مصفاة البترول الأردنية على أن لدى شركة مصفاة البترول الأردنية الحق في المطالبة بفوائد تأخير سداد الفواتير غير المحصلة بعد مرور ٤٥ يوم من تاريخ إصدار الفاتورة.

وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني المستقل أنه لا يحق لشركة مصفاة البترول الأردنية المطالبة بهذا المبلغ وفقاً لاتفاقية توريد الوقود المبرمة.

٩. التحليل القطاعي

تبين الجداول التالية قائمة الدخل الشامل المرحلية للعقبة والمواقع الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧. تم الإفصاح عن هذه المعلومات لأغراض تسهيل المراجعة الضريبية حيث أن الشركة خاضعة لنسبة ضريبة دخل مختلفة فيما يتعلق بالعقبة.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨			
العقبة	باقي المواقع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٤٢,٩٩٤,٦٣٢	٧,٧٦٤,٦٤٦	٥٠,٧٥٩,٢٧٨	إيرادات توليد الطاقة
(٣٢,٤٦٠,٥٦٥)	(٣,٨٧٨,٧٧٩)	(٣٦,٣٣٩,٣٤٤)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(١,٨٩٢,٦١٠)	(١,٨٩٨,٨٨٢)	(٣,٠٨٢,٤٩٢)	استهلاكات
(١,٠٨٥,٨٩٩)	(١,٢٥٨,١٧٩)	(٢,٣٤٤,٠٧٨)	مصاريف إدارية
(٧٤٩,٩٧٦)	(١,٩٤٣,٩٧٩)	(٢,٦٩٣,٩٥٥)	مصاريف صيانة
(٢٢٣,٧١٠)	(٢٥٦,٥٠٥)	(٤٨٠,٢١٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٩٢,٦٢٠)	(٨٣,٢٠١)	(١٧٥,٨٢١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٣٦,٥٠٥,٣٨٠)	(٨,٦١٠,٥٢٥)	(٤٥,١١٥,٩٠٥)	مجموع تكاليف التشغيل
٦,٤٨٩,٢٥٢	(٨٤٥,٨٧٩)	٥,٦٤٣,٣٧٣	الربح (الخسارة) التشغيلي
(٧٣١,٤٩١)	٨٤	(٧٣١,٤٠٧)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
١٩,٤٥٦	٤٢٥,٧٣٥	٤٤٥,١٩١	إيرادات أخرى، بالصافي
(١,٢٥٧,٤٢٥)	(٥٠٥,٠٤٥)	(١,٧٦٢,٤٧٠)	تكاليف تمويل، بالصافي
٤,٥١٩,٧٩٢	(٩٢٥,١٠٥)	٣,٥٩٤,٦٨٧	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(٢١٨,٠٦٥)	(٤٧,٥٦٤)	(٢٦٥,٦٢٩)	مصرف ضريبة الدخل
٤,٣٠١,٧٢٧	(٩٧٢,٦٦٩)	٣,٣٢٩,٠٥٨	الربح (الخسارة) للفترة

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧			
المجموع	باقي المواقع	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
٤٥٢٩٠٠٠٤٧	٧٤١١٧٢٩	٣٧٨٧٨٨١٨	إيرادات توليد الطاقة
(٢٩٣٨٣٦٥١)	(٢١٩٣٧٣٤)	(٢٧١٨٩٩١٧)	التكاليف التشغيلية للمحطات
(٣٠٨٩٩٧٩)	(١٦٦٥٩٢)	(١٩٢٣٣٨٧)	استهلاكات
(٢٣٤٧٧٧١)	(١٢٤٤٣٢٠)	(١٠٣٤٥١)	مصاريف إدارية
(١٣٣٢٣٣٢)	(٥٧٠٦٣٤)	(٧٦١٦٩٨)	مصاريف صيانة
(٥٠٠٠٠٠)	(٢٤٠٠٠٠)	(٢٦٠٠٠٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨٩٩١٥)	(٩٤٩٥٧)	(٩٤٩٥٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٣٦٨٤٣٦٤٨)	(٥١٠٢٣٧)	(٣١٣٣٣٤١١)	مجموع تكاليف التشغيل
٨٤٤٦٨٩٩	١٩٠١٤٩٢	٦٥٤٥٤٠٧	الربح التشغيلي
(٥٢٥١٠٢)	(١٨٩٥٣٦)	(٣٣٥٥٦٦)	خسائر فروقات العملات الأجنبية، بالصافي
(٨٥٤٨٣)	(٥٢٩٩٩)	(٣٢٤٨٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٩١٣٥٣	١٠٨٢٨٦٩	٨٤٨٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٨٦٦١٥٨)	(٧٦٥٤٧٦)	(١٠٠٦٨٢)	تكاليف تمويل، بالصافي
٧٠٦١٥٠٩	١٩٧٦٣٥٠	٥٠٨٥١٥٩	الربح قبل ضريبة الدخل
(٨٧٦٤٤٤٣)	(٦١٢٩٢٢)	(٢٦٣٥٢١)	مصرف ضريبة الدخل
٦١٨٥٠٦٦	١٣٦٣٤٢٨	٤٨٢١٦٣٨	الربح للفترة

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعمالئنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن. لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena