



الرقم: ٢٠١٦/٤/١٣/أص
عمان في ٢٨/٤/٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الربع سنوية

تحية طيبة وبعد،

استنادا إلى أحكام المادة (٣/١٧) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، نرفق لكم
طيه نسخة من القوائم المالية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٦ والمراجعة من قبل
مدقق حسابات الشركة.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ بناية ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٢٢٤٨
رقم الملف: ٣١٤٨٦
الجهة المختصة: ١/٦/٢٠١٦

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر آخر

١- تم تدقيق القوائم المالية للشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره غير المتحفظ عليها بتاريخ ٩ كانون الثاني ٢٠١٦، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية للشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية) للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٥.

٢- كما هو مبين في الايضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية ، فقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على توزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١٢,٥ بالمائة من رأس المال ويمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

غوشه وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (١٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٦

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
موجودات غير متداولة			
شهرة	٤	٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠
ممتلكات ومعدات	٥	٧١,٩٣٢,١٥٧	٦٩,٩٧٦,٢٦٣
إستثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٧	٤٣,٧٨٣	٤٣,٧٨٣
نقد مقيد لدى البنك	١٧	٤٦٧,٣٠١	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٧,١٠٤,٤٢١	٩٤,٦٨١,٢٢٦
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٨	١,٧٩٨,٧١٩	١,٦٥٢,٩٩٣
بضاعة وقطع غيار	٩	٥,٨٧٩,٨٦٣	٥,٣٢٨,٧١٢
مدينون وشيكات برسم التحصيل	١٠	٣٨,٥٩٩,٦٢٢	٣٤,٧٣٧,٨٩٠
إستثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		٧٥٤,٧٧٠	٧٨١,٠٢٣
نقد وما في حكمه	١١	١,٩٩٥,٠٧٨	٥٠٦,٩٠٩
ممتلكات ومعدات محتفظ بها للبيع	٦	١,٤٦٤,٣٢٥	٢,٣٨٤,٩٥١
مجموع الموجودات المتداولة		٥٠,٤٩٢,٣٧٧	٤٥,٣٩٢,٤٧٨
مجموع الموجودات		١٤٧,٥٩٦,٧٩٨	١٤٠,٠٧٣,٧٠٤
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٢	٦,٠٧٦,١٩١	٦,٠٧٦,١٩١
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة		٣,٣٧٧,١٢٢	٤٩٠,٥٢١
مجموع حقوق الملكية		٩٩,٤٥٣,٣١٣	٩٦,٥٦٦,٧١٢
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الاجل	١٧	١,٥٤١,٤٣٧	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٥٤١,٤٣٧	-
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١٣	٣,٦١٩,١٠٥	٣,٦٠٤,٠٧٥
دائنون	١٤	٧,٧١٣,٥٢٣	١,٤٤٠,٢٥٧
شيكات اجلة		٢٦,٣٤٦,٩٨١	٣٤,١٧٩,٩١٨
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	١٧	١٦,٢٣٦	-
بنوك دائنة	١٦	٨,٩٠٦,٢٠٣	٤,٢٨٢,٧٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٦,٦٠٢,٠٤٨	٤٣,٥٠٦,٩٩٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٤٧,٥٩٦,٧٩٨	١٤٠,٠٧٣,٧٠٤

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ اذار ٢٠١٦	في ٣١ اذار ٢٠١٥	
٢١,١٢٩,٨١٣	٢٠,٥٢٢,٩٠٨	الإيرادات
(١٧,٠٧٢,٨٢٥)	(١٧,٥١١,٨٨٩)	تكلفة الإيرادات
٤,٠٥٦,٩٨٨	٣,٠١١,٠١٩	مجمول الربح
(٩٢٥,٢٤٦)	(٧٧٤,١٧٤)	مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(٩٩,٠٣٥)	(١١,٨٦٣)	مصاريف مالية
٢٨١,٢٣٠	(٥٣,١٤٢)	إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٦,٢٥٣)	(٥٥,٧٧٥)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣,٢٨٧,٦٨٤	٢,١١٦,٠٦٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٠١,٠٨٣)	(١٨٠,٣٨٤)	ضريبة الدخل
٢,٨٨٦,٦٠١	١,٩٣٥,٦٨١	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل :
٢,٨٨٦,٦٠١	١,٩٣٥,٦٨١	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة :
٠,٠٣٦	٠,٠٢٤	ربحية السهم :
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/سهم
		المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المتبقية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالديفار الأردني)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١	
اذار ٢٠١٥	اذار ٢٠١٦	الأنشطة التشغيلية
٢,١١٦,٠٦٥	٣,٢٨٧,٦٨٤	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
١,٦٣٩,٤٩١	١,٣٧٩,٩٦٤	الاستهلاكات
٧٣,٤٧٠	(١٠٨,٩٧٩)	(ارباح) / خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	١,٢٨٩	خسائر بيع الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع
١١,٨٦٣	٩٩,٠٣٥	المصاريف المالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٥٥,٧٧٥	٢٦,٢٥٣	التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢,٥١٨,٧٠٣)	(٣,٨٦١,٧٣٢)	المدفونون والشيكات برسم التحصيل
(٣٥,٢١٦)	(١٤٥,٧٢٦)	المصاريف المنفوعة مقما والحسابات المدينة الاخرى
(٧٤٣,٣٠٣)	(٥٥١,١٥١)	بضاعة وقطع الغيار
٣,٩٠٥,٨٦٢	(٧,٨٣٢,٩٣٧)	شيكات آجلة
٢,٣٢٦,٩١٢	٦,٢٧٣,٢٦٦	الدائنون
(٥٦,٣٣٠)	(٣٨٦,٠٥٣)	المصاريف المستحقة وحسابات دائنة أخرى
٦,٧٧٥,٨٨٦	(١,٨١٩,٠٨٧)	تفقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١,٨٦٣)	(٩٩,٠٣٥)	المصاريف المالية مدفوعة
٦,٧٦٤,٠٢٣	(١,٩١٨,١٢٢)	صافي (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤٢٧,٣٧٩)	(٣,١٤٠,٤١٥)	شراء الممتلكات والمعدات
١٣١,٣٢٠	٣٨٧,٦٠٠	المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
-	٤٤٥,٢٧٣	المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع
(٥,٢٩٦,٠٥٩)	(٢,٣٠٧,٥٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٤٥٠,٥٤١)	٤,٦٢٣,٤٦١	البنوك الدائنة
-	١,٥٥٧,٦٧٣	قروض
(١,٤٥٠,٥٤١)	٦,١٨١,١٣٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٧,٤٢٣	١,٩٥٥,٤٧٠	صافي التغير في النقد
-	(٤٦٧,٣٠١)	نقد مقيد لدى البنك
٦٤٢,٠٦٧	٥٠٦,٩٠٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٥٩,٤٩٠	١,٩٩٥,٠٧٨	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

بنود غير نقدية

صافي القيمة الدفترية للمحول من الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع الى الممتلكات والمعدات ٤٧٤,٠٦٤ -

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة هي شركة قابضة مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأسمال الشركة يبلغ ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

- إدارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة لها هو مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
الشركة الأردنية الحديثة للباطون					
الجاهز المحدودة المسؤولية *	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٠	١٠٠%	تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء	
الشركة المتقدمة لخدمات النقل					
والشحن البري المحدودة					
المسؤولية	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠%	النقل والشحن البري داخل وخارج المملكة	
شركة الروى للصيانة وقطع					
الغيار المحدودة المسؤولية	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٠	١٠٠%	صيانة وصناعة المقطورات	

* حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) بموجب قانون تشجيع الاستثمار على إعفاء لمشاريعها

وينسبة ٧٥% من ضريبة الدخل باستثناء فرع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية وينتهي هذا الاعفاء بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول

٢٠١٥، هي على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٥
٤٣,١٦٠,٧٧٨	٤١,٥٩٨,٨٢٣
٣١,١٩٤,٦٩٣	٣٠,٠٥٠,٦٩١
٣,٢٨٨,١١٢	٣,٠٨٣,١٥٩
٧٧,٦٤٣,٥٨٣	٧٤,٧٣٢,٦٧٣

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م

القيمة الدفترية للإستثمار في شركة روى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، هي على النحو التالي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٦,٦٠٩,٧١٨	١,٥٦١,٩٥٥
٤,٣١٣,٣٢١	١,١٤٤,٠٠٢
٧١٥,١٦٣	٢٠٤,٩٥٣
١١,٦٣٨,٢٠٢	٢,٩١٠,٩١٠

حصة الشركة في أرباح الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م

حصة الشركة في أرباح الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م

حصة الشركة في أرباح شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

أ- الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٣,٥٦١,١٢٣	٥٨,١٢٣,٠٤٠	مجموع الموجودات
٢٤,٢٩٢,٨٩٠	٢٧,٢٩٢,٨٥٢	مجموع المطلوبات
٢٩,٢٦٨,٢٣٣	٣٠,٨٣٠,١٨٨	مجموع حقوق الملكية
٦٥,١٥٤,٨٤٠	١٥,٢٧٤,٦٢٨	مجموع الإيرادات
٦,٦٠٩,٧١٨	١,٥٦١,٩٥٥	ربح الفترة / السنة
٣,٣٥٦,٠٠٠	٣,٣٥٦,٠٠٠	رأس المال
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٥,٠٠٠	نمة المالك
٢٥,٩٠٠,٠٥٦	٢٨,٩٩٩,٨١١	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,١٤٦,٢٧٨	١,٤٣٢,٧٣٤	بضاعة
٢٥,١٠٩,٥٦٠	٢٥,٧٧٣,١٦٠	ممتلكات ومعدات
٤,٢٨٢,٧٤٢	٥,٣٥٦,٩٦٢	بنوك دائنة وقروض
١٥,٦٨٤,٥٥٤	١٤,٣١٥,٨٣٩	شيكات آجلة
١,٠٢٣,٢٦٩	٤,٣٧٢,٧٠٥	دائنون

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، هي على النحو التالي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٦,٦٠٩,٧١٨	١,٥٦١,٩٥٥
٤,٣١٣,٣٢١	١,١٤٤,٠٠٢
٧١٥,١٦٣	٢٠٤,٩٥٣
١١,٦٣٨,٢٠٢	٢,٩١٠,٩١٠

حصة الشركة في أرباح الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م

حصة الشركة في أرباح الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م

حصة الشركة في أرباح شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

أ- الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٣,٥٦١,١٢٣	٥٨,١٢٣,٠٤٠	مجموع الموجودات
٢٤,٢٩٢,٨٩٠	٢٧,٢٩٢,٨٥٢	مجموع المطلوبات
٢٩,٢٦٨,٢٣٣	٣٠,٨٣٠,١٨٨	مجموع حقوق الملكية
٦٥,١٥٤,٨٤٠	١٥,٢٧٤,٦٢٨	مجموع الإيرادات
٦,٦٠٩,٧١٨	١,٥٦١,٩٥٥	ربح الفترة / السنة
٣,٣٥٦,٠٠٠	٣,٣٥٦,٠٠٠	رأس المال
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٥,٠٠٠	نمة المالك
٢٥,٩٠٠,٠٥٦	٢٨,٩٩٩,٨١١	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,١٤٦,٢٧٨	١,٤٣٢,٧٣٤	بضاعة
٢٥,١٠٩,٥٦٠	٢٥,٧٧٣,١٦٠	ممتلكات ومعدات
٤,٢٨٢,٧٤٢	٥,٣٥٦,٩٦٢	بنوك دائنة وقروض
١٥,٦٨٤,٥٥٤	١٤,٣١٥,٨٣٩	شيكات آجلة
١,٠٢٣,٢٦٩	٤,٣٧٢,٧٠٥	دائنون

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

ب- الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٢,٧٢٨,٥٩٤	٦٤,٧٦٣,٨٢٣	مجموع الموجودات
٤٥,٠٠٨,٤٩٣	٤٥,٨٩٩,٧٢٠	مجموع المطلوبات
١٧,٧٢٠,١٠١	١٨,٨٦٤,١٠٣	مجموع حقوق الملكية
٣٢,١١٧,٠٤٧	٧,٧٨٢,٢٣٥	مجموع الايرادات
٤,٣١٣,٣٢١	١,١٤٤,٠٠٢	ربح الفترة / السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	نمة المالك
١٢,٤٩١,٦٢٠	١٢,٥٣٥,١٨٩	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢,٥٦٠,٠٣١	٢,٧٨٧,٧١٧	قطع غيار ومحروقات
٤٤,٢١٨,٥٧٥	٤٥,٤٦٥,٣١٢	ممتلكات ومعدات
-	٥,١٠٦,٩١٤	بنوك دائنة
٢٣,٤٥٩,٠٥٠	١٥,٩٧٢,٠٩٦	شيكات آجلة

ج- شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٢٣٦,٢١٤	٥,٧٦٨,٣٧٦	مجموع الموجودات
٢,١٥٣,٠٥٥	٢,٤٨٠,٢٦٤	مجموع المطلوبات
٣,٠٨٣,١٥٩	٣,٢٨٨,١١٢	مجموع حقوق الملكية
٧,٧١٩,٦٩٢	١,٨٣٦,٩٦٦	مجموع الايرادات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	نمة المالك
٧١٥,١٦٣	٢٠٤,٩٥٣	ربح الفترة / السنة
٢,٤٧٢,١٢٥	٢,١٤٨,٣٩٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٦٢٢,٤٠٣	١,٦٥٩,٤١٢	بضاعة وقطع غيار
٦٤٨,١٢٨	٦٩٣,٦٨٥	ممتلكات ومعدات
١,١٦٢,٢٢٥	١,٠٠٧,١٧٨	شيكات آجلة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار الفاتورة وقيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضاعة للمشتري وإمكانية قياس مبلغ الإيراد والتكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها بصورة موثوقة بالإضافة الى احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة. هذا وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض وتخضع بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية التي تسمح بها الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة. من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة، أو احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة، أو إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن إسترداد من إسترداد المصاريف المعترف بها.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تندي الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية / صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما اقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة الوارد أولاً الصادر أولاً والتي تتضمن كلفة الشراء وتكاليف التمويل والتكاليف الأخرى المنفقة في سبيل جلبها وإدخالها الى المستودعات في حين يتم اظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق للسعر المقدر للبيع / للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً من التكاليف المقدرة للاكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ للاستخدام.

المشاريع تحت التنفيذ

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة ، وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام يتم نقله الى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
٢%	المباني والإنشاءات
١٠%	الآلات والمكائن والمعدات
١٠ - ٢٥ %	محطة تحويل وأجهزة كهربائية
١٠ %	التمديدات الصحية والتدفئة المركزية
١٠%	السيارات والخلطات والمضخات
٢٠%	الأثاث والديكورات
١٥ - ٢٥ %	العدد والأدوات والأخرى

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فدياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة. فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزويل من مخصص إعادة التقييم.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
- تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.
- يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فانض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسبياً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو إلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة ويتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق. تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية في الاستثمار في الموجودات المالية، وقطاع الباطون الجاهز وقطاع النقل والشحن وقطاع الصيانة وقطع الغيار وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

يتم الإعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة عن تسوية البنوك النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد أستخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي أستخدمت عند الإعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في القوائم المالية الموحدة سابقاً من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٤- الشهرة

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية بمبلغ ٣٠.٩١٩.٩٨٣ دينار أردني على أساس صافي حقوق الشركاء كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ والبالغة ٦.٢٥٨.٨٠٣ دينار أردني، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ٢٤.٦٦١.١٨٠ دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رأس المال في تلك الشركة.

بتاريخ الشراء كان نشاط الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية يتضمن، نشاط تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء، نشاط كل من النقل والشحن البري، ونشاط صيانة وصناعة المقطورات، وقد تم في نهاية عام ٢٠٠٩ وخلال عام ٢٠١٠ فصل نشاط النقل والشحن البري وتحويله إلى الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%) وتم في منتصف عام ٢٠١٠ فصل نشاط صيانة وصناعة المقطورات وتحويله إلى شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار المحدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%)، كما أن عمليات تحويل الممتلكات والمعدات وقطع الغيار تمت وفقاً لقيمتها الدفترية ما بين الشركات التابعة، حيث لم يتم قيد أية أرباح أو خسائر جوهرية فيما بين الشركات التابعة، أو ذات أثر مادي على البيانات المالية الموحدة.

إن الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ٢٤.٦٦١.١٨٠ دينار أردني تم إخضاعها لاختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وقد تم توزيعها على وحدات توليد النقد التالية :

- الباطون الجاهز

- النقل والشحن البري

قبل الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الشهرة، إن وجدت، تم توزيع قيمة الشهرة على وحدات توليد النقد على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢,٣٣٠,٥٩٠	١٢,٣٣٠,٥٩٠	الباطون الجاهز
١٢,٣٣٠,٥٩٠	١٢,٣٣٠,٥٩٠	النقل والشحن البري
٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠	

الإختبار السنوي لانخفاض القيمة :

- في نهاية عام ٢٠١٥، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (مصنع الباطون الجاهز) قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة على أساس معدل خصم قدره ١٤,٦ % سنوياً.

- في نهاية عام ٢٠١٥، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط النقل والشحن البري. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (النقل والشحن البري) قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة على أساس معدل خصم قدره ١٢ % سنوياً.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٥ - الممتلكات والمعدات

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التكلفة :
٨٧,٩٦٩,٩٧٧	٩٥,٨٣٨,٠٤٤	الرصيد في أول المدة
١٧,٦٥٢,٢٢٦	٣,١٤٠,٤١٥	الإضافات
(٥,٧٣٤,٤٧٦)	(٤٢٠,٢٣٣)	الإستبعادات
(٤,٠٤٩,٦٨٣)	٨١٢,٩٤٨	تحويلات من / (الى) ممتلكات ومعدات محتفظ بيها للبيع
٩٥,٨٣٨,٠٤٤	٩٩,٣٧١,١٧٤	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٢٥,١٨٠,٠٠٥	٢٥,٨٦١,٧٨١	الرصيد في أول المدة
٥,٧٥٥,٦٠٧	١,٣٧٩,٩٦٤	إستهلاكات
(٣,٤٠٩,٠٩٩)	(١٤١,٦١٢)	الإستبعادات
(١,٦٦٤,٧٣٢)	٣٣٨,٨٨٤	تحويلات من / (الى) ممتلكات ومعدات محتفظ بيها للبيع
٢٥,٨٦١,٧٨١	٢٧,٤٣٩,٠١٧	الرصيد في نهاية المدة
٦٩,٩٧٦,٢٦٣	٧١,٩٣٢,١٥٧	صافي القيمة الدفترية

٦ - الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م (شركة تابعة) التي تم إيقاف استهلاكها وعرضها برسم البيع بموجب قرار الادارة بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٥.

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	٢,٣٨٤,٩٥١	رصيد بداية المدة
-	(٤٤٦,٥٦٢)	الإستبعادات
٢,٣٨٤,٩٥١	(٤٧٤,٠٦٤)	تحويلات (الى) / من ممتلكات ومعدات *
٢,٣٨٤,٩٥١	١,٤٦٤,٣٢٥	رصيد نهاية المدة

* إن الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع والمحولة (الى) / من ممتلكات ومعدات ، هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٠٤٩,٦٨٣	(٨١٢,٩٤٨)	التكلفة
(١,٦٦٤,٧٣٢)	٣٣٨,٨٨٤	مجمع الاستهلاك
٢,٣٨٤,٩٥١	(٤٧٤,٠٦٤)	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٧- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تتضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر استثمار في الشركة التضامنية للصناعات الانشائية (مساهمة خاصة محدودة) والمسجلة في المملكة الاردنية الهاشمية بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٠٤ ونسبة ملكية ٥.٣٣% ويتألف نشاطها الرئيسي بالمشاركة وتملك الاسهم والحصص في الشركات الاخرى ذات الغايات المشابه والمشاريع.

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٠,٣٢٢	١١٠,٣٢٢	تأمينات مستردة
١٩٩,٠٦٧	١٥٨,١٤٧	نعم موظفين
٨٧٨,٩٧٨	٨٦٨,٣٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٦٩٩	٦,٧٣٦	تأمينات كفالات
٣٣,٧٧١	١٧٢,٣٢٨	أوامر صيانة قيد الانجاز
٣٣٢,٦٢٣	٣٨١,٩٠٥	امانات ضريبة المبيعات
٩١,٥٣٣	١٠٠,٩١٣	حسابات مدينة أخرى
١,٦٥٢,٩٩٣	١,٧٩٨,٧١٩	

٩- البضاعة وقطع الغيار

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٨٣,٤٢٢	٤٧٨,٧٢٣	مواد أولية
٥,٠١٩,٦٤٨	٥,٢٣٨,٨٦١	قطع غيار
٢٥,٦٤٢	١٦٢,٢٧٩	محروقات
٥,٣٢٨,٧١٢	٥,٨٧٩,٨٦٣	

١٠- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩,٦٦٥,١٣٣	١٩,٧٤٨,٧٦٧	شيكات برسم التحصيل
١٥,٢٧٠,٦٢٧	١٦,٥٣٢,٤٩٩	نعم مدينة تجارية
٥٠٢,١٣٠	٣,٠١٨,٣٥٦	المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٥)
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص تنفي نعم مدينة
٣٤,٧٣٧,٨٩٠	٣٨,٥٩٩,٦٢٢	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١١ - النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٩٣,٠٦٧	١,٩٢٤,٣٩٥	نقد لدى البنوك
١٣,٨٤٢	٤٧,٨٥٩	نقد في الصندوق
-	٢٢,٨٢٤	صندوق الشيكات
٥٠٦,٩٠٩	١,٩٩٥,٠٧٨	

١٢ - الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه ارباح على المساهمين .

الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين

اوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٦ بتوزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١٢,٥ بالمائة من رأس المال ويمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، هذا وقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١٢,٥ بالمائة من رأس المال ويمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

١٣ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٧٥,٥٠٠	٢٨٩,٠٩٦	مصاريف مستحقة
٨٥,١٦٠	٩٦,٥١١	أمانات الضمان الإجتماعي
٢١٧,١٨٧	٣٠٣,٢٦٠	أمانات ضريبية مبيعات
٢,٢٢٥	٤,٧١٨	أمانات ضريبية دخل
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٤٣٣	٤٢,٦٤٣	نعم موظفين
١,٣٩٢,٥٩٣	١,٥٣٢,٦٣٠	دفعات مقدمة من العملاء
١,٢٧٧,٨٧٧	١,٣٠١,٣٤٧	مخصص ضريبة الدخل *
١٠٠	٢٣,٩٠٠	إدعاءات حوادث
٣,٦٠٤,٠٧٥	٣,٦١٩,١٠٥	

* ان حركة مخصص ضريبة الدخل ، هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٠٢٩,٢١٤	١,٢٧٧,٨٧٧	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١,٢٥١,٥١٣)	(٣٧٧,٦١٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٥٠٠,١٧٦	٤٠١,٠٨٣	المخصص للفترة / للسنة
١,٢٧٧,٨٧٧	١,٣٠١,٣٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ - الدائنون

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٥٦,١٣٢	١,٨٢٨,٣١٩	نعم دائنة تجارية
٨٤,١٢٥	٥,٨٨٥,٢٠٤	المطلوب الى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٥)
١,٤٤٠,٢٥٧	٧,٧١٣,٥٢٣	

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

١٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل الاطراف ذات العلاقة الشركات التالية:

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة أبراج العرب للمقاولات
شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة لتخليص البضائع
شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات
شقيقة	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
شقيقة	الشركة الحديثة للأسمنت والتعدين
شقيقة	شركة البنيان للمنتجات الاسمنتية والخرسانية
شقيقة	شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات
شقيقة	شركة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية
شقيقة	الشركة المتطورة للكسارات
شقيقة	شركة جنى للتمور
شقيقة	شركة المناصير للخدمات التجارية
شقيقة	شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
شقيقة	شركة القدس للتعليم والتدريب والاستشارات
شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
شقيقة	شركة لومينوس للتكنولوجيا
شقيقة	الشركة الحديثة للتعدين
شقيقة	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
شقيقة	شركة روما لوكلاء الشحن
شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية
شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية

- تتكون المعاملات مع اطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركة المالكة والشركات التي تقع تحت سيطرة الشركة المالكة و/أو الشركاء في الشركة المالكة.

ان اهم المعاملات مع جهات ذات العلاقة ، هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٢,٤٥١,٨٨٦	٢,٨٨٧,٩٣٥	الإيرادات
١١,٦٠٣,١٦٢	١٠,٧١٠,٩٤٧	مشتريات ومصاريف

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
١,٧٠٢,٨٧٧	٢٦٨,٤٢٨	شركة أبراج العرب للمقاولات
٤,٨٢٧	٤٤٦	كلية القدس للتعليم وتدريب المهارات
٥٨٧,٤٦٤	٢٣٢,٥٦١	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
١,٥١٤	-	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية
١٦,٠٨١	-	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
٢٥٧,٩١٣	-	شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية
٨٤١	-	الشركة الأردنية الحديثة للتجارة الدولية
٤٤٣,٨٥٧	-	شركة روما لوكلاء الشحن
١,٣٤٧	-	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية
٩٦٥	٦٩٥	شركة لومينوس للتكنولوجيا
٦٧٠	-	الشركة الحديثة للتعدين
٣,٠١٨,٣٥٦	٥٠٢,١٣٠	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٢,٣٥٠,٠٧٦	-	الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين
١,٦٩٥,١٢١	-	الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات
٣٢٠,٧٢٨	٨٤,١٢٥	شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
٧١٠,٤٩١	-	الشركة المتطورة للكسارات
٧٨٨,٩١٧	-	شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات
١١,٥٢٤	-	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
١,١٢٥	-	شركة جنى للتمور
٤,٩٢٢	-	شركة المناصير للخدمات التجارية
٢,٣٠٠	-	الشركة الاردنية الحديثة لتخليص البضائع
٥,٨٨٥,٢٠٤	٨٤,١٢٥	

١٦ - البنوك الدائنة

البنك العربي :

حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على تسهيلات بنكية من البنك العربي جاري مدين بسقف قيمته ٣,٩٥٠,٠٠٠ دينار أردني وهي بكفالة السيد زياد خلف المناصير وشيكات مودعة برسم التحصيل ورهن جزء من أراضيها.

بنك الاردن :

حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على تسهيلات بنكية من بنك الاردن جاري مدين بسقف قيمته ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما حصلت على تسهيلات بنكية من بنك الاردن بسقف تمويل اعتمادات بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وهي بكفالة السيد زياد خلف المناصير ورهن جزء من أراضيها.

البنك الاهلي الاردني :

حصلت الشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م) على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بسقف قيمته ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وفائدة ٧,٢٥% بدون عمولة.

كما حصلت الشركة على تسهيلات بنكية بسقف تمويل اعتمادات اجلة وبلاطلاع بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وعمولة اصدار ١,٨٧٥% وعمولة سحب ٠,٢٥% وفائدة على التمويل ٧,٢٥% سنويا وبدون عمولة.

التسهيلات اعلاه هي بالكفالة الشخصية للسيد زياد خلف محمد المناصير وكفالة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة وكفالة الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ، وبضمان الاحتفاظ بشيكات مظهرة لصالح البنك تغطي رصيد الجاري مدين بنسبة ١٠٠% بأي وقت من الاوقات وعلى ان يستغل سقف الاعتمادات لاستيراد احتياجات الشركة من شركات وموردين خارجيين.

١٧ - القروض

يتمثل هذا البند بقرض بنكي حصلت عليه الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) وان تفاصيله كما يلي :

	٢٠١٦	٢٠١٥
قرض بنك المال الأردني *	١,٥٥٧,٦٧٣	-
ينزل الجزء المتداول	١٦,٢٣٦	-
الجزء طويل الأجل	١,٥٤١,٤٣٧	-

* حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على قرض من بنك المال الأردني بمبلغ وقدره ٢,١٩٧,٠٠٠ دولار امريكي بما يعادل ١,٥٥٧,٦٧٣ دينار أردني وذلك لغاية تمويل شراء وتركيب الواح خلايا شمسية بفائدة سنوية ٤,٨% وبدون عمولة حيث قام البنك بحجز مبلغ ٤٦٧,٣٠١ دينار أردني من حساب الجاري وهي تمثل الدفعة الاخيرة عن المشروع على ان يسدد القرض على مدار ٩ سنوات من ضمنها فترة السماح سنة بموجب ٩٦ قسط شهري غير منتظمة الفائدة قيمة كل قسط ٢٢,٩٠٠ دولار امريكي عدا القسط الاخير بباقي الرصيد في حينه حيث يستحق القسط الاول بعد سنة من تاريخ التنفيذ وعلى ان تمدد القوائد شهريا طوال فترة القرض والسماح وهو بكفالة السيد احمد خلف المناصير.

١٨- ادارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر السوق والألتئمان ، السيولة والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي

مخاطر السوق

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق، وتشمل المخاطر التالية :

مخاطر تقلبات العملات:

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداه المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية، وإن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الامريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة .

مخاطر سعر الفائدة:

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداه المالية نتيجة التغير في معدل الفائدة السوقية ، وإن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ليست خاضعة لمخاطر سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة والقروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق.

مخاطر الاسعار الأخرى

وتعرف بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطر تقلبات العملات أو مخاطر سعر الفائدة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداه المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق ، وإن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ليست خاضعة لمخاطر السعر الأخرى باستثناء الأستثمارات.

مخاطر الائتمان

تعرف بأنها مخاطر أخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الاخر و تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء من خلال الرقابة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء ومراقبة الذمم القائمة والعمل على تحصيلها وأخذ المخصصات اللازمة للمشكوك في تحصيله منها .

مخاطر السيولة

وتعرف بأنها مخاطر تعرض المنشأة الى صعوبة الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وإن الشركة ليست خاضعة لمثل هذه المخاطر .

١٩- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ وتمت الموافقة على إصدارها .