

الرقم: GA/12-019

التاريخ: ٢٠١٢/٧/٢٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

SEMI ANNUAL- MAE- 29/7/2012

الموضوع: القوائم المالية لشركة آفاق للطاقة

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح، نرفق لكم القوائم المالية النصف سنوية
لشركة آفاق للطاقة في ٢٠١٢/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
المهندس ياسر المناصير
Yasser Munsir

شركة
آفاق للطاقة م.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٧٢

رقم الملف: ٤٤٨٦

الجهة المختصة: المثل الاساسي

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة 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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة آفاق للطاقة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة آفاق للطاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن 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 فإننا 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.

غوشة وشركاه
وليد محمود طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٢



شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١٣٠,٥٨٤,٣٨٤	١٢٩,٦٣٩,٥٣٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٠,٥٨٤,٣٨٤	١٢٩,٦٣٩,٥٣٨
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		٧٤٤,٤٠٥	٩٦٧,١٢٥
بضاعة	٤	١٠,٠٧٠,٥٢٥	٧,٥٤٧,١٩٠
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٥	٣١,٣٨٥,٢١٢	٢٦,٠٥٦,٦٧٠
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٣٥,٥٠٠	٣٧,٠٠٠
نقد وما في حكمه	٦	٢,٧٥٣,٩٠٤	٤,٢٣٩,٢١٧
مجموع الموجودات المتداولة		٤٤,٩٨٩,٥٤٦	٣٨,٨٤٧,٢٠٢
مجموع الموجودات		١٧٥,٥٧٣,٩٣٠	١٦٨,٤٨٦,٧٤٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري	٧	١,٨٤٦,٨٦٠	١,٨٤٦,٨٦٠
أرباح مدورة		٥,٢٥٠,٧٢٥	٩,٨٤٦,١١٨
مجموع حقوق الملكية		١١٧,٠٩٧,٥٨٥	١٢١,٦٩٢,٩٧٨
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٨	٩,٥٤٠,١٥٢	٢,٨٨٣,٢٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٥٤٠,١٥٢	٢,٨٨٣,٢٢٣
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		١,٠٠٦,٤٥١	١,٢٢٣,٣٣٣
دائنون وشيكات آجلة	٩	٢٦,٣٧٤,٦٣٧	٢٥,٠٦٤,٥٦٢
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٣,٩٧٩,٢٩٨	٢,٠١٧,٩٨٥
قرض قصير الاجل	٨	-	٧,٠٥٣,٠٤٥
بنوك دائنة	١٠	١٧,٥٧٥,٨٠٧	٨,٥٥١,٦١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٨,٩٣٦,١٩٣	٤٣,٩١٠,٥٣٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٧٥,٥٧٣,٩٣٠	١٦٨,٤٨٦,٧٤٠

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١١	
٢٠٣,٤٧٦,٤١٢	١٧٦,٥١١,٤٣٢	إيرادات تشغيلية
(١٩٨,٠٤٢,٦٢٠)	(١٧١,٥٣٠,٩١٧)	كلفة التشغيلية
٥,٤٣٣,٧٩٢	٤,٩٨٠,٥١٥	مجمول الربح
(١,٥٠٠)	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨٠٨,٤٩٥)	(٥٤٦,٦٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٠١,١٧٧)	(٣٨٧,٦٦٣)	مصاريف مالية
٥١,١٩٠	٥٤,٥١١	إيرادات ومصاريف أخرى
٣,٤٧٣,٨١٠	٤,١٠٠,٧٦٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٦٩,٢٠٣)	(٤٩٣,٣٢٣)	ضريبة الدخل
٣,١٠٤,٦٠٧	٣,٦٠٧,٤٤٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,١٠٤,٦٠٧	٣,٦٠٧,٤٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٨	٠,٠٣٢	ربحية السهم:
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/ سهم
		المتوسط المرجح لأسهم 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إيجاري	أرباح مدورة	المجموع	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٤٦,٨٦٠	٩,٨٤٦,١١٨	١٢١,٦٩٢,٩٧٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	٣,١٠٤,٦٠٧	٣,١٠٤,٦٠٧	الدخل الشامل للفترة
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٤٦,٨٦٠	٥,٢٥٠,٧٢٥	١١٧,٠٩٧,٥٨٥	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠١,٩٣٤	٩,٧٦٦,٧٨١	١٢٠,٨٦٨,٧١٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	-	٣,٦٠٧,٤٤٠	٣,٦٠٧,٤٤٠	الدخل الشامل للفترة
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠١,٩٣٤	٦,٧٧٤,٢٢١	١١٧,٨٧٦,١٥٥	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
٤,١٠٠,٧٦٣	٣,٤٧٣,٨١٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١,١٥٠,٩٩٣	١,٤٢١,٢١٦	استهلاكات
٣٨٧,٦٦٣	١,٢٠١,١٧٧	مصاريف مالية
-	١,٥٠٠	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٨٨٤,٤٤٠)	(٥,٣٢٨,٥٤٢)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٨٠٩,٢١٧)	(٢,٥٢٣,٣٣٥)	البضاعة
(٣١٨,١٧٤)	٢٢٢,٧٢٠	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣,٤٩٨,٤٧٠)	١,٣١٠,٠٧٥	الدائنون وشيكات آجلة
(٧٥,٨٣٥)	(٥٨٦,٠٨٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٩٤٦,٧١٧)	(٨٠٧,٤٦٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٨٧,٦٦٣)	(١,٢٠١,١٧٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٣٣٤,٣٨٠)	(٢,٠٠٨,٦٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٣٢,٠٧٧)	(٢,٣٦٦,٠٦٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٨٣٢,٠٧٧)	(٢,٣٦٦,٠٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠,٥٧٠,٧٠٤	٩,٠٢٤,١٩٣	بنوك دائنة
(٣٤٧,٧٩١)	١,٥٦٥,١٩٧	تمويل من القروض
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣,٦٢٢,٩١٣	٢,٨٨٩,٣٩٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٥٦,٤٥٦	(١,٤٨٥,٣١٣)	صافي التغير النقد وما في حكمه
١,٣٩٧,٨٦٠	٤,٢٣٩,٢١٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٨٥٤,٣١٦	٢,٧٥٣,٩٠٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة آفاق للطاقة هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٥ آب ٢٠٠٨ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٥٦) . إن رأسمال الشركة يبلغ ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الإستثمار و/أو شراء و/أو تملك و/أو المشاركة في رأسمال الشركات التي تعمل في مجالات الطاقة بمختلف أنواعها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ على القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%	انشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع كافة انواع المحروقات والمواد البترولية ونقل النفط الخام ومشتقاته بالمسحاريح على الطرق واستيراد وتصدير وتقديم خدمات الزيوت والمحروقات وتجارة الجملة والتجزئة في اطرارت السيارات
الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٢	١٠٠%	استيراد وتصدير وتجارة عامة

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية، فإن :

	٢٠١٢	٢٠١١
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات (ذ.م.م)	٧٤,٣٦٧,٢٤٢	٧١,٢٩٥,٦٤٣
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (المناطق الحرة) ذ.م.م	١٠٢,٣٥٣	-
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات (ذ.م.م)	٣,٠٧١,٥٩٩	٧,٤٧٨,٤٦٧
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (المناطق الحرة) ذ.م.م	٥٢,٣٥٣	-

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :

أ- الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٢,١٤١,٧٥٤	١٢٨,٨٦٤,٨٩٣	مجموع الموجودات
٤٦,٦٨٨,٩٨٥	٥٠,٣٤٠,٥٢٥	مجموع المطلوبات
٧٥,٤٥٢,٧٦٩	٧٨,٥٢٤,٣٦٨	مجموع حقوق الشركاء
٨٣,٣٠٠,٥٤١	٨٤,٢٤٥,٣٨٦	ممتلكات ومعدات
٢٦,٠٥٦,٦٧٠	٣١,١٣٣,٦٢١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١١,٧٦٨,٥٠٠	١٣,٥١٩,٤٥٠	قروض
٢٥,٠٣٩,٥٦٢	١٨,٣٦٤,٨٢٠	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٦٧,٣٧٨,٦٢٧	٢٠٢,٧٠٣,٦٩٧	الإيرادات
٧,٤٧٨,٤٦٧	٣,٠٧١,٥٩٩	ربح الفترة / السنة

ب- الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م

كما في ٣٠ حزيران

٢٠١٢	
٨٤١,٢٦٣	مجموع الموجودات
٧٣٨,٩١٠	مجموع المطلوبات
١٠٢,٣٥٣	مجموع حقوق الشركاء
٧٧٢,٧١٦	ذمم مدينة
٥٢,٣٥٣	ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- 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 الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

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 ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركة التابعة والقيمة الدفترية لها كفرق في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من فرق القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

لأغرض اختبار الانخفاض في القيمة يتم توزيع فرق القيمة العادلة للشركة التابعة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع استنفادها من عملية الاندماج يتم اجراء اختبار سنوي لانخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع فرق القيمة العادلة عليها أو على فترات أكثر تقارب إذا وجد ما يشير إلى انخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الانخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة لفرق القيمة العادلة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تنازلياً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر انخفاض القيمة المسجلة لفرق القيمة العادلة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند استبعاد أي وحدة من الوحدات المنتجة للنقد فإنه يتم احتساب فرق القيمة العادلة المتعلقة بموجوداتها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي تتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات عند نقطة البيع وتقديم الخدمة إلى العملاء ، بينما تتحقق الإيرادات من الإيجار على أساس مدة عقود الإيجار وفقاً لقاعدة الاستحقاق .

المصاريف

تتضمن المصاريف التشغيلية والتي تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وتتضمن المصاريف الإدارية والعمومية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

يتم اظهار البضاعة بسعر التكلفة ، ويتم التوصل لتكلفة البضاعة باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض فني قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض 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 باستثناء 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك اللينود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢%	المباني والإنشاءات
١٥-٢٠%	الألات والمعدات
١٥%	السيارات والصحاريج
١٠%	الأثاث والديكورات
٢٠%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة وأنظمة التحكم
١٠%	لوحات اعلانية

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة 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 والمعدات فإنه يتم الاعتراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي المرحلية الموحدة 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 لأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها 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 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 الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

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 للبدل 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 المقننة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الذمم المدينة

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

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 الموحدة 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.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

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 تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، 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 المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع و مخاطر 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 الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

		التكلفة :
١٢٧,٠٠٥,٧٣٢	١٣٩,٢٣٨,٩٥١	الرصيد في أول المدة
١٣,٤٨٠,٣٤١	٢,٤٢٧,٧٥٦	الإضافات
(١,٢٤٧,١٢٢)	(٧٥,٨٢٤)	الإستبعادات
١٣٩,٢٣٨,٩٥١	١٤١,٥٩٠,٨٨٣	الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

٧,٢٥٩,٥٥٥	٩,٥٩٩,٤١٣	الرصيد في أول المدة
٢,٤٢٧,٣٥٩	١,٤٢١,٢١٦	إستهلاكات
(٨٧,٥٠١)	(١٤,١٣٠)	الإستبعادات
٩,٥٩٩,٤١٣	١١,٠٠٦,٤٩٩	الرصيد في نهاية المدة
١٢٩,٦٣٩,٥٣٨	١٣٠,٥٨٤,٣٨٤	صافي القيمة الدفترية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء كامل حصص أسمال الشريك في الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) على مرحلتين بمبلغ إجمالي مقداره ٥٢,٧٦٤,٥٧٤ دينار أردني على أساس صافي حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والبالغة ٦,٤٢٥,٨٤٠ دينار أردني، وقد تم توزيع الفرق البالغ ٤٦,٣٣٨,٧٣٤ دينار على فرق القيمة العادلة للوحدات المنتجة للنقد في الشركة التابعة والمتمثلة في أراضي ومباني محطات الوقود والمملوكة لها.

هناك أراضي مرهونة لصالح بنوك محلية مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القروض الممنوحة منها كما أن هناك أراضي تكلفتها ٩٨٧,٢١٥ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم سلطة منطقة العقبة الاقتصادية حيث تم الاتفاق على تقسيط قيمة الأراضي على دفعات وعند تسديد آخر دفعة يتم تسجيل الأراضي باسم الشركة حيث تستحق آخر دفعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦١٤,٧٠٠	٣,٧٦١,٣٩٧	محروقات
٣,٤٦٩,٥٥٦	٥,٧٢١,٧٤٨	زيوت
٤٦٢,٩٣٤	٥٨٧,٣٨٠	اطارات ولوازم محطات
٧,٥٤٧,١٩٠	١٠,٠٧٠,٥٢٥	

٥- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,١٢٣,٤٤٨	٤,٥١٨,٠٠٦	شيكات برسم التحصيل
١٨,٧٨٨,٣٦٥	٢٢,٨٦٤,٧٣٩	ذمم مدينة تجارية
٣,١٤٤,٨٥٧	٤,٠٠٢,٤٦٧	ذمم جهات ذات علاقة -- إيضاح (١١)
٢٦,٠٥٦,٦٧٠	٣١,٣٨٥,٢١٢	

٦- النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥٨٠,٦٥٠	١,٥٣٨,٢٦٦	نقد في الصندوق
١,٠٤٢,٧٤٨	٥٥٩,٨٠٥	شيكات في الصندوق
١,٦١٥,٨١٩	٦٥٥,٨٣٣	نقد لدى البنوك
٤,٢٣٩,٢١٧	٢,٧٥٣,٩٠٤	

٧- الاحتياطي الاجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية 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 كأصبة ارباح على المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٨- القروض

أ- القرض قصير الاجل :

إن تفاصيل قرض قصير الاجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١، هو كما يلي :-

البيان	قيمة القرض	نسبة الفائدة والعمولة	حزيران ٢٠١٢	المستغل لغاية ٣٠	المستغل لعام ٢٠١١
قرض البنك الاردني الكويتي	٧,٠٠٠,٠٠٠	%١١	-	-	٧,٠٥٣,٠٤٥

* ان قرض بنك الاردني الكويتي والبالغ رصيده ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني يجدد سنويا لمدة مماثلة وفي هذه الحالة سيتم سريانه بكافة احكامه وضمائنه و / او يدفع دفعة واحدة بتاريخ ٢٨ كانون الاول ٢٠١٢، وقد تم سداد كامل القرض حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

ب- القروض طويلة الاجل :

إن تفاصيل القروض طويلة الاجل كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي :-

البيان	٢٠١٢	٢٠١١
قروض بنك المال الأردني	٢,٣٦٨,٠١٤	١,٨٣٢,٣٤٥
قروض بنك سويسيه جنرال	١٠,٠١٧,٦٠٢	١,٥٧١,٥٠٠
قرض بنك عودة	١,١٣٣,٨٣٤	١,٤٩٧,٣٦٣
إجمالي القروض	١٣,٥١٩,٤٥٠	٤,٩٠١,٢٠٨
ينزل : الجزء المتداول	٣,٩٧٩,٢٩٨	٢,٠١٧,٩٨٥
الجزء طويل الاجل	٩,٥٤٠,١٥٢	٢,٨٨٣,٢٢٣

ان ملخص بيانات القروض طويلة الاجل الممنوحة أعلاه ، هي كما يلي :-

البيان	قيمة القرض	قيمة القسط الشهري	نسبة الفائدة والعمولة	تاريخ سداد القسط الأول	تاريخ سداد القسط الأخير
قروض بنك المال الأردني :-					
قرض بنك المال الأردني (٨)	٦١٥,٠٠٠	١٥,٧٦٩	%٨,٥	٢٠١٠/٥/٢٢	٢٠١٢/٧/٢٢
قرض بنك المال الأردني (٩)	٢,٢٠٨,١٥٤	٥٦,٦١٩	%٨,٥	٢٠١١/٣/٢٨	٢٠١٤/٥/٢٨
قرض بنك المال الأردني (١٠)	١,٠٥٠,٠٠٠	٢٦,٩٢٣	%٨,٥	٢٠١٢/١٢/٦	٢٠١٦/٢/٦
قروض بنك الشرق الأوسط					
قرض بنك سويسيه جنرال (١)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٧٨	%٧,٥	٢٠١٢/٢/٢٨	٢٠١٥/١/٣١
قرض بنك سويسيه جنرال (٢)	٥٧١,٥٠٠	٢٣,٨١٣	%٧,٥	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٤/٨/٣١
قرض بنك سويسيه جنرال (٣)	١,٤٠٨,٠٠٠	٣٩,١١١	%٧,٥	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٥/١١/٣١
قرض بنك سويسيه جنرال (٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٣٣	%٧,٥	٢٠١٢/٥/٣١	٢٠١٧/٤/٣٠
قرض بنك سويسيه جنرال (٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٧٧٨	%٧,٥	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٦/٢/٢٨
قرض بنك عودة	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	%٨	٢٠١٢/١/٢	٢٠١٣/١٢/٢

إن القروض أعلاه مضمونة برهن أصولي من الدرجة الأولى على أراضي مملوكة للشركة بالإضافة الى كفالة رئيس مجلس الادارة المهندس زياد المناصير .

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٩- الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠١١	٢٠١٢
١١,١٩١,٧٥٢	٧,١٣٨,١٧٦
٦,٧٠٠,٧٩٠	٦,٢١٤,٥٦٩
٧,١٧٢,٠٢٠	١٣,٠٢١,٨٩٢
٢٥,٠٦٤,٥٦٢	٢٦,٣٧٤,٦٣٧

شيكات آجلة
ذمم دائنة تجارية
ذمم جهات ذات علاقة - إيضاح (١١)

١٠- البنوك الدائنة

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٣٩٩,١٢٩	٢,١٢٢,٨٨٧
٦,١٥٢,٤٨٥	١٤,١٥٨,٨٦٥
-	١,٢٩٤,٠٥٥
٨,٥٥١,٦١٤	١٧,٥٧٥,٨٠٧

بنك المال الأردني
البنك الأردني الكويتي
بنك سويسيه جنرال

ان ملخص بيانات التسهيلات الممنوحة اعلاه هي كما يلي :

البيان	قيمة التسهيلات	نسبة الفائدة والعمولة	المستقل لعام ٢٠١٢	المستقل لعام ٢٠١١
تسهيلات البنك الاردني الكويتي :-				
تسهيلات البنك الاردني الكويتي (١)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	%٩	١٤,١٥٨,٨٦٥	٦,١٥٢,٤٨٥
تسهيلات بنك المال الاردني	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٨,٢٥	٢,١٢٢,٨٨٧	٢,٣٩٩,١٢٩
تسهيلات بنك سويسيه جنرال	٢,١٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	١,٢٩٤,٠٥٥	-
			١٧,٥٧٥,٨٠٧	٨,٥٥١,٦١٤

ان التسهيلات اعلاه مضمونة برهن اصولي من الدرجة الاولى على اراضي الشركة بالاضافة الى كفالة رئيس مجلس الادارة المهندس زياد المناصير.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة بالشركة هي على النحو التالي:

الاسم	العلاقة
الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م	شقيقة
مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية ذ.م.م	شقيقة
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب ذ.م.م	شقيقة
الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م	شقيقة
شركة أبراج العرب ذ.م.م	شقيقة
شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م	شقيقة
شركة النقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م	شقيقة
شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م	شقيقة
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م	شقيقة
السيد زياد المناصير	رئيس مجلس الإدارة
السيد معين قدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥٧,٥٦٩	٢١٣,٨٩٢	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب ذ.م.م
١٦,١١٠	٦٥,٥٢٢	الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
٣,٣٣٠	٢,١١٢	الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م
٢,٦٠٨,٣٣٧	٣,٤٠١,١٦٨	الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م
٩,٣١٤	٣,٨٧١	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م
٢٢,٩٣١	٣٣,٦٨٦	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م
٨٤٩	١,٥٧٤	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م
-	٨٥,٧٤٠	شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
١٦,٨٦٩	-	شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
٢٨,٤٥٥	١٢,٢٠٣	شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م
٢٤١,٧٤٤	-	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
-	١٥٥,٢١١	الشركة الأردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م
٣٩,٣٤٩	٢٧,٤٨٨	السيد معين قدارة
٣,١٤٤,٨٥٧	٤,٠٠٢,٤٦٧	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٣٧١,٠٣٥	٣,٣١٠,٣٠٠	شركة ابراج العرب ذ.م.م
٩,٣٨٤	-	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م
٢,١٧٣	-	شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
٦,٩٥٦	١,٠٩٨	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
٩,٣٩٢	٦,٤٤٠	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية ذ.م.م
٢,٧٧٣,٠٨٠	٩,٧٠٤,٠٥٤	السيد زياد المناصير
٧,١٧٢,٠٢٠	١٣,٠٢١,٨٩٢	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٢- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطي إجباري وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة .

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة فسي تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١١ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرتدات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٢ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.