

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 - ٢٢	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 (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة 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 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 باجراء 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 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.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٤)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٣

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣٣,٨٩١,٩٢٥	١٣٩,٥٣٢,٥٨٦	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٤٩٨,٩٠٥	٥	موجودات غير ملموسة
١٦٣,٨٩١,٩٢٥	١٦٩,٠٣١,٤٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٠٣٢,٨١٩	١,٩٠٠,١٠٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١١,١٧٠,٨٨٢	١٢,٦٥١,٥٧٥	٦	بضاعة
٣٧,٠٧٨,١٠٤	٣٥,٨٥٥,٧٦٠	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٥,٥٠٠	٣٢,٥٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٣٤٤,٧١٠	١٢,٨٩٨,٩٦٠	٨	نقد وما في حكمه
٥٣,٦٦٢,٠١٥	٦٣,٣٣٨,٩٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٧,٥٥٣,٩٤٠	٢٣٢,٣٧٠,٣٩١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٥٧٨,٨٤٣	٢,٥٧٨,٨٤٣	٩	إحتياطي اجباري
٨,٧٠٨,٩٦١	٤,٩٣٧,٤٠٧		أرباح مدورة
١٢١,٢٨٧,٨٠٤	١١٧,٥١٦,٢٥٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٤,٥٣٦,٨٤٨	١٧,٠٨٢,٦٦٧	١٠	قروض طويلة الأجل
١٧,١٢٠,٠٠٠	١٧,١٢٠,٠٠٠	١٤	مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية طويلة الاجل
١١,١٦٧,٤١٥	١٦,٤٢٠,٩٥٢	١٣	مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل
٤٢,٨٢٤,٢٦٣	٥٠,٦٢٣,٦١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٧٤٣,١٧١	٣,٥١٨,١٤٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
-	١٩,٣٤٧,٠٩٢		أمانات حكومية مختلفة - عطاء التوزيع
٢٥,٨٥٩,١٥٣	٢٥,٦٨٠,٨٠٠	١١	دائنون وشيكات آجلة
٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	١٤	الجزء المتداول من مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٧,٠٥٣,٥٢٥	٧,٧١٦,٦١٧	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠	قرض قصير الاجل
١٠,٥٠٦,٠٢٤	٣,٦٨٧,٨٦٥	١٢	بنوك دائنة
٥٣,٤٤١,٨٧٣	٦٤,٢٣٠,٥٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٧,٥٥٣,٩٤٠	٢٣٢,٣٧٠,٣٩١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٣,٤٧٦,٤١٢	٢٩٩,٢٦١,٧٩٢	إيرادات تشغيلية
(١٩٨,٠٤٢,٦٢٠)	(٢٩٠,٥٤٣,٧٧٠)	كلفة التشغيلية
٥,٤٣٣,٧٩٢	٨,٧١٨,٠٢٢	مجمّل الربح
		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١,٥٠٠)	(٣,٠٠٠)	الشامل
(٨٠٨,٤٩٥)	(١,٢٣٠,٥٨٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٠١,١٧٧)	(١,٩٣٢,٠٢٩)	مصاريف مالية
٥١,١٩٠	٧٠,٧٠١	إيرادات ومصاريف أخرى
٣,٤٧٣,٨١٠	٥,٦٢٣,١٠٨	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٦٩,٢٠٣)	(٧٠٤,٦٦٢)	ضريبة الدخل
٣,١٠٤,٦٠٧	٤,٩١٨,٤٤٦	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,١٠٤,٦٠٧	٤,٩١٨,٤٤٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
٠,٠٢٨	٠,٠٤٥	ربحية السهم - دينار/ سهم
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لأسهم رأس المال - سهم

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

الرقم: GA/13-029

التاريخ: ٢٠١٣/٧/٢٥

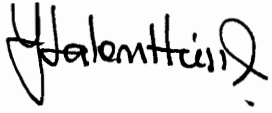
السادة / بورصة عمان المحترمين

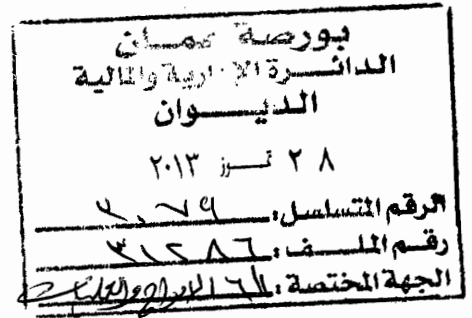
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية لشركة آفاق للطاقة

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح، نرفق لكم القوائم المالية النصف سنوية لشركة آفاق للطاقة ٢٠١٣/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
المهندس ياسر المناصير




نسخة إلى:-

- هيئة الأوراق المالية.
- مركز ايداع الأوراق المالية.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٧٨,٨٤٣	٨,٧٠٨,٩٦١	١٢١,٢٨٧,٨٠٤	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	٤,٩١٨,٤٤٦	٤,٩١٨,٤٤٦	الدخل الشامل للفترة
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٧٨,٨٤٣	٤,٩٣٧,٤٠٧	١١٧,٥١٦,٢٥٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
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 ارباح 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

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٤٧٣,٨١٠	٥,٦٢٣,١٠٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١,٤٢١,٢١٦	٢,٥٥٤,٨٢٠	استهلاكات وإطفاءات
١,٢٠١,١٧٧	١,٩٣٢,٠٢٩	مصاريف مالية
١,٥٠٠	٣,٠٠٠	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥,٣٢٨,٥٤٢)	١,٢٢٢,٣٤٤	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٢,٥٢٣,٣٣٥)	(١,٤٨٠,٦٩٣)	البضاعة
٢٢٢,٧٢٠	(٨٦٧,٢٨٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٣١٠,٠٧٥	٥,٠٧٥,١٨٤	الدائنون وشيكات آجلة ومطلوب الى جهات ذات علاقة
(٥٨٦,٠٨٥)	٢٠,٤١٧,٤٠٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٨٠٧,٤٦٤)	٣٤,٤٧٩,٩١٣	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٢٠١,١٧٧)	(١,٩٣٢,٠٢٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٠٠٨,٦٤١)	٣٢,٥٤٧,٨٨٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢,٣٦٦,٠٦٢)	(٧,٦٩٤,٣٨٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢,٣٦٦,٠٦٢)	(٧,٦٩٤,٣٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩,٠٢٤,١٩٣	(٦,٨١٨,١٥٩)	بنوك دائنة
١,٥٦٥,١٩٧	(٧٩١,٠٨٩)	تمويل من القروض
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٨٨٩,٣٩٠	(١٦,٢٩٩,٢٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١,٤٨٥,٣١٣)	٨,٥٥٤,٢٥٠	صافي التغير النقد وما في حكمه
٤,٢٣٩,٢١٧	٤,٣٤٤,٧١٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٧٥٣,٩٠٤	١٢,٨٩٨,٩٦٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(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 الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%	انشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع كافة انواع المحروقات والمواد البترولية ونقل النفط الخام ومشتقاته بالصهاريج 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
الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٢	١٠٠%	تجارة المواد التموينية والالبان والاجبان ومشتقاتها وبيع اللحوم وبيع البطاقة المدفوعة مسبقا وتجارة الدخان والمعلل وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة واقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ان حصة الشركة من نتائج اعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٤,٩٥١,٤٤٠ دينار اردني (٢٠١٢: ٧,٣٤٥,٨٢٦ دينار اردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٢١٤,٥٨٧	٤,٩١٩,٢٧١
١٧٩,٢٢٥	٧٩,١٧٠
(٤٧,٩٨٦)	(٤٧,٠٠١)
٧,٣٤٥,٨٢٦	٤,٩٥١,٤٤٠

حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م

حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م

حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٨٣,٧٨٧,٨٩٦ دينار اردني (٢٠١٢: ٧٨,٧٩١,٤٦٩ دينار أردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٨,٥١٠,٢٣٠	٨٣,٤٢٩,٥٠١
٢٧٩,٢٢٥	٣٥٨,٣٩٥
٢,٠١٤	-
٧٨,٧٩١,٤٦٩	٨٣,٧٨٧,٨٩٦

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما يلي :

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦٩,٨٨٢,٦٠٥	١٨٤,٦٥٨,٤١٦	مجموع الموجودات
٨٨,٦٧٣,٨٨٥	٩٩,١٢٠,١١٤	مجموع المطلوبات
٨١,٢٠٨,٧٢٠	٨٥,٥٣٨,٣٠٢	مجموع حقوق الملكية *
٨٦,٧٣٣,٩٨٧	٩٢,٣٩٨,٥٨٥	ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٤٩٨,٩٠٥	موجودات غير ملموسة
٣٦,٨٨٥,٢٨٦	٣٥,٧٥٧,٥٨٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١١,٠٧٨,٠٨٦	١٢,٥٢٤,٦٠٦	بضاعة
٣٦,٠٩٦,٣٩٧	٢٤,٧٩٩,٢٨٤	قروض وبنوك دائنة
٥٠,٩٧٠,٦٦٤	٧٥,٠٠٨,٣٤٣	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٢٨,٤٣٢,٧٠٩	٢٩٨,٤٨٨,٠٨٢	الإيرادات
٧,٢١٤,٥٨٧	٤,٩٧٤,١٠٧	ربح السنة

* يتضمن رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٤٨,٤٤٧,٥٣٥ دينار اردني (٢٠١٢: ٤٩,٠٣٧,٢٢٤ دينار اردني).

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٦٨,٧٩٤	٣٥٨,٣٩٥	مجموع الموجودات
٦٨٩,٥٦٩	-	مجموع المطلوبات
٢٧٩,٢٢٥	٣٥٨,٣٩٥	مجموع حقوق الملكية
٩١٨,٧٦٠	٢٩١,٦٤٤	ذمم مدينة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٦٧,٧٤٩	-	الإيرادات
١٧٩,٢٢٥	٧٩,١٧٠	ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ج- الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م.

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٦٢,٨٧٦	١,١٦٦,٢١٤	مجموع الموجودات
١,٠٦٠,٨٦٢	١,١٦٦,٢١٤	مجموع المطلوبات
٢,٠١٤	-	مجموع حقوق الملكية
٨١٨,٩٨٦	٧٩٥,٠٤٨	ممتلكات ومعدات
٩٢,٧٩٦	١٢٦,٩٦٩	بضاعة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
٥٦٨,٦٤٢	٧٧٣,٧٠٩	الايرادات
(٤٧,٩٨٦)	(٤٧,٠٠١)	خسارة الفترة

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية 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 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 ٢٠١٢.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 الى 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 استردادها 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 الى 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

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

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

تحقق الإيراد

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

المصاريف

تتضمن المصاريف التشغيلية والتي تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وتتضمن المصاريف الادارية 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 ٢٠١٣

(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 في 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 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 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف 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 بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٢%	المباني والإنشاءات
١٥-٢٠%	الألات والمعدات
١٥%	اتسياربات وأنصهاريج
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 إحتساب 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة لأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة 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 كتخفيض 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 للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

المدينون

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 إحتتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الدائنون

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام 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 ٢٠١٣

(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 اليقين 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 إحتساب 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 جوهرى 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 و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة 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. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

		التكلفة :
١٣٩,٢٣٨,٩٥١	١٤٦,٤١٢,١١٩	الرصيد في أول المدة
٧,٣٣٣,٨٢٠	٨,٩٥٥,٢٩٠	الإضافات
(١٦٠,٦٥٢)	(١,٨١٠,٢١٢)	الإستبعادات
١٤٦,٤١٢,١١٩	١٥٣,٥٥٧,١٩٧	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٩,٥٩٩,٤١٣	١٢,٥٢٠,١٩٤	الرصيد في أول المدة
٢,٩٩٦,٤٨٧	٢,٠٥٣,٧٢٥	إستهلاكات
(٧٥,٧٠٦)	(٥٤٩,٣٠٨)	الإستبعادات
١٢,٥٢٠,١٩٤	١٤,٠٢٤,٦١١	الرصيد في نهاية المدة
١٣٣,٨٩١,٩٢٥	١٣٩,٥٣٢,٥٨٦	صافي القيمة الدفترية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء كامل حصص رأسمال 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 اردني 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 ٢٠١٣.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- الموجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة رخصة عطاء توزيع المحروقات حيث قامت الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م (شركة تابعة) بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية توزيع مشتقات نفطية مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية ولمدة ١٠ سنوات وبحصة ٣٣% وبمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني (إيضاح - ١٤).

هذا وإن اطفاء قيمة هذه الموجودات غير الملموسة على فترة العطاء والبالغة (١٠) سنوات اعتباراً من بداية التشغيل الفعلي لهذا العطاء ، وإن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	التكلفة :
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أول المدة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الإضافات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية المدة
-	-	الإطفاء :
٥٠١,٠٩٥	-	الرصيد في أول المدة
٥٠١,٠٩٥	-	الإضافات
٢٩,٤٩٨,٩٠٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		صافي القيمة الدفترية

٦- البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤,٧١٠,٦٠٣	٤,٩٢٢,٣٨٩	محروقات
٦,٩٤٨,٧٠٢	٥,٤٦٠,٥٥٦	زيوت
١٢٦,٩٦٩	٩٢,٧٩٦	مواد تموينية
٨٦٥,٣٠١	٦٩٥,١٤١	إطارات ولوازم محطات
١٢,٦٥١,٥٧٥	١١,١٧٠,٨٨٢	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤,١٩٥,٠٨٠	٥,١٥٠,٦٩٤	شيكات برسم التحصيل
٢٣,٥٦٤,٨٤٣	٢٦,٣٢٤,١٧٧	ذمم مدينة تجارية
٨,٠٩٥,٨٣٧	٥,٦٠٣,٢٣٣	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٣)
٣٥,٨٥٥,٧٦٠	٣٧,٠٧٨,١٠٤	

٨- النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٢	
٨٥٦,٠٢١	٨٤٣,٧٩٦	نقد في الصندوق
٧,٢٥٤,٧٥٥	٢,٢٨٥,٤٧٤	شيكات في الصندوق
٤,٧٨٨,١٨٤	١,٢١٥,٤٤٠	نقد لدى البنوك
١٢,٨٩٨,٩٦٠	٤,٣٤٤,٧١٠	

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- 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 راسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار راسمال الشركة المصرح به . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة ارباح على المساهمين .

١٠- القروض

يتمثل هذا البند بقروض حصلت عليها الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) وان تفاصيلها كما يلي :

أ- القرض قصير الاجل :

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

البيان	قيمة القرض	المستغل لعام ٢٠١٢	٢٠١٣	تاريخ السداد
قرض بنك HSBC	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	*

* ان قرض بنك HSBC والبالغ رصيده ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني يجدد شهريا لمدة مماثلة وفي هذه الحالة سيتم سريانه بكافه احكامه و ضماناته.

ب- القروض طويلة الاجل :

إن تفاصيل القروض طويلة الاجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، هي كما يلي :-

	٢٠١٣	٢٠١٢	
قروض بنك المال الأردني	٣,٩٨٤,٣٥١	١,٩٨٥,٦٠٦	
قروض بنك سوسيتيه جنرال	٩,١٥٢,٨١٠	١٠,٤٦٣,١٠٠	
قروض البنك الأردني الكويتي	٨,٥٤١,٦٤٣	٨,٣٩١,٦٦٧	
قرض بنك HSBC	٢,٧٤٥,٤٨٠		
قرض بنك عودة	٣٧٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	
إجمالي القروض	٢٤,٧٩٩,٢٨٤	٢١,٥٩٠,٣٧٣	
ينزل : الجزء المتداول	٧,٧١٦,٦١٧	٧,٠٥٣,٥٢٥	
الجزء طويل الأجل	١٧,٠٨٢,٦٦٧	١٤,٥٣٦,٨٤٨	

إن القروض أعلاه مضمونة برهن أصولي من الدرجة الأولى على أراضي مملوكة للشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١١ - الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٨٤٢,٢٦٨	٨٩٨,٨٩٦	شيكات اجلة
٧,٠٩٢,٢٩٣	٢١,٥٤٦,٠٥٠	ذمم دائنة تجارية
١٥,٠٩٢,٠٠٧	١٩,٦٥٦,٨٠٦	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٣)
٣٧,٠٢٦,٥٦٨	٤٢,١٠١,٧٥٢	
١١,١٦٧,٤١٥	١٦,٤٢٠,٩٥٢	ينزل الجزء طويل الاجل جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٣)
٢٥,٨٥٩,١٥٣	٢٥,٦٨٠,٨٠٠	

١٢ - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند بتسهيلات بنكية حصلت عليها الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) وان تفاصيلها كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٠٣,٩٦٠	-	بنك المال الأردني
٨,١٢٣,٤٦٠	١,٣٨٢,٧٠١	البنك الأردني الكويتي
-	٥٧٨,٤٣١	بنك HSBC
١,٢٧٨,٦٠٤	١,٧٢٦,٧٣٣	بنك سوسيتيه جنرال
١٠,٥٠٦,٠٢٤	٣,٦٨٧,٨٦٥	

ان التسهيلات اعلاه مضمونة برهن اصولي من الدرجة الاولى على اراضي الشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) بالاضافة الى كفالة رئيس مجلس الادارة المهندس زياد المناصير.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٣- المعاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة بالشركة هي على النحو التالي:

العلاقة	الاسم
شقيقة	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 م.ع.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 الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
شقيقة	شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
شقيقة	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
شقيقة	كلية القدس ذ.م.م
رئيس مجلس الإدارة	السيد زياد المناصير
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد معين قدارة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١٩,٣٥٥	٧٥٦,٩٧٠	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب م.ع.م
١٧,٠٣٠	٢٠,٠٢٨	الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م
٤,٣٥٦,٧٥٨	٦,٦١٩,٥٤٨	الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م
١١,٨٥١	١٩١	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م
٣٥٣,٤١٠	٥٦٢,٩٦٥	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م
٦,٥٤٣	-	الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
-	٥,٠٠٠	الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
١,٣٧٠	٨٠٩	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م
١,٧٠٠	٢٠٠	شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
٢,٥٢٤	١٦,٨١٠	شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م
١٤,٩٤٤	-	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
٨٦,٦٦٢	-	كلية القدس ذ.م.م
٢٠٠,٤٧٩	-	شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات ذ.م.م
-	١٠٧,٧٨٨	شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
٣٠,٦٠٧	٥,٥٢٨	السيد معين قعادة
٥,٦٠٣,٢٣٣	٨,٠٩٥,٨٣٧	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٨٩١,٤٤٥	٢,٧٥٣,٤٤٨	شركة ابراج العرب ذ.م.م
١٩,٤٨٠	٢٨,٨٤٢	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م
٣,٣٨٤	-	شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
-	١٦,٤١٤	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
١٠,٢٨٣	٥,٣١٣	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية ذ.م.م
-	٤٣١,٨٣٥	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
١١,١٦٧,٤١٥	١٦,٤٢٠,٩٥٤	السيد زياد المناصير
١٥,٠٩٢,٠٠٧	١٩,٦٥٦,٨٠٦	
١١,١٦٧,٤١٥	١٦,٤٢٠,٩٥٢	ينزل : الجزء طويل الاجل
٣,٩٢٤,٥٩٢	٣,٢٣٥,٨٥٤	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٤- المطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية

يتمثل هذا البند في قيمة المبلغ المطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية من الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م (شركة تابعة) عن قيمة رخصة عطاء توزيع المحروقات البالغة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني (إيضاح - ٥) حيث تم دفع مبلغ ٨,٦٠٠,٠٠٠ دينار اردني كدفعة اولى خلال سنة ٢٠١٢، وتم تقسيط باقي المبلغ ٢١,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني على خمس دفعات سنوية متساوية قيمة كل دفعة ٤,٢٨٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٢,٥% سنوياً.

ان تفاصيل المطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٤٠٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠	قيمة المطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	ينزل : الجزء المتداول
١٧,١٢٠,٠٠٠	١٧,١٢٠,٠٠٠	الجزء طويل الاجل

١٥- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها 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 ٢٠١٢.

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 المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ١٣ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان 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.

إن السبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات 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.

١٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣ ، وتمت الموافقة على إصدارها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.