

الرقم: GA/13-035

التاريخ: ٢٠١٣/١٠/٢٨

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

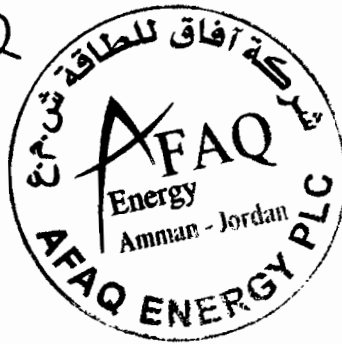
الموضوع: القوائم المالية لشركة آفاق للطاقة

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح، نرفق لكم القوائم المالية الربع سنوية لشركة آفاق للطاقة ٢٠١٣/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
المهندس ياسر المناصير

Yasser Al-Mansour



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٨٩٥
رقم الملف: ٢١٢٨٦
الجهة المختصة: الملتزم بالإفصاح

نسخة إلى:-

- هيئة الأوراق المالية.
- مركز ايداع الأوراق المالية.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٦ - ٢٢

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 أيلول ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة 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 من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات 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.

شرح اضافي

لم يتم اعداد قوائم الدخل الشامل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والافصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن أسهم رأسمال الشركة لا زالت مدرجة في السوق الثاني في الربع الثالث من عام ٢٠١٢، وإن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية في ذلك الوقت.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣

ص.ب : ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تليفاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ١٢٠٤ P.O.Box: 940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204

E-mail: ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
١٣٣,٨٩١,٩٢٥	١٤٤,٨٢٠,٠١٦	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٤٣,١٥٤	٥	موجودات غير ملموسة
١٦٣,٨٩١,٩٢٥	١٧٣,٥٦٣,١٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١,٠٣٢,٨١٩	٢,٤٧٣,٢٣٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١١,١٧٠,٨٨٢	١٠,٩٩٠,٤٠٨	٦	بضاعة
٣٧,٠٧٨,١٠٤	٣٣,٣٢١,٦٦٣	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٥,٥٠٠	٢٨,٢٥٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٣٤٤,٧١٠	٢٦,٥٨٤,٨٢٦		نقد وما في حكمه
٥٣,٦٦٢,٠١٥	٧٣,٣٩٨,٣٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٢١٧,٥٥٣,٩٤٠	٢٤٦,٩٦١,٥٥١		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٥٧٨,٨٤٣	٢,٥٧٨,٨٤٣	٨	إحتياطي اجباري
٨,٧٠٨,٩٦١	١١,١٩٥,١٩٢		أرباح مدورة
١٢١,٢٨٧,٨٠٤	١٢٣,٧٧٤,٠٣٥		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
١٤,٥٣٦,٨٤٨	٢٠,٠٤٣,٢٦٨	٩	قروض طويلة الأجل
١٧,١٢٠,٠٠٠	١٧,١٢٠,٠٠٠	١٣	مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية طويلة الاجل
١١,١٦٧,٤١٥	١٠,٢٢٥,٩٩٦		مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل
٤٢,٨٢٤,٢٦٣	٤٧,٣٨٩,٢٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
١,٧٤٣,١٧١	٣,١٠٢,٨٣٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
-	١٨,٣٦٣,٨٧٨		امانات حكومية مختلفة - عطاء توزيع
٢٥,٨٥٩,١٥٣	٢٦,٤٣٩,٧٤١	١٠	دائنون وشيكات آجلة
٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	١٣	الجزء المتداول من مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٧,٠٥٣,٥٢٥	٨,٢٨٨,٣٤٦	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٩	قرض قصير الاجل
١٠,٥٠٦,٠٢٤	١٥,٣٢٣,٤٥٥	١١	بنوك دائنة
٥٣,٤٤١,٨٧٣	٧٥,٧٩٨,٢٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١٧,٥٥٣,٩٤٠	٢٤٦,٩٦١,٥٥١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥١٩,٦٠٦,٥٩٤	إيرادات تشغيلية
(٥٠٢,٥١٤,١٢٢)	كلفة تشغيلية
١٧,٠٩٢,٤٧٢	مجمل الربح
(٧,٢٥٠)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(١,٦٩٩,٣١٥)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢,٦١٨,٧٠٣)	مصاريف مالية
٦١,٤٥٢	إيرادات ومصاريف أخرى
١٢,٨٢٨,٦٥٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١,٦٥٢,٤٢٥)	ضريبة الدخل
١١,١٧٦,٢٣١	ربح الفترة
-	الدخل الشامل الآخر
١١,١٧٦,٢٣١	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	ربحية السهم:
٠,١٠	ربحية السهم - دينار/ سهم
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لأسهم رأس المال- سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

	الأرباح المدورة				رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
	المجموع	أرباح مدورة	أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	إحتياطي إجباري	
	١٢١,٢٨٧,٨٠٤	٨,٧٠٨,٩٦١	١٢,٠٠٠	٨,٦٩٦,٩٦١	٢,٥٧٨,٨٤٣	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
	١١,١٧٦,٢٣١	١١,١٧٦,٢٣١	-	١١,١٧٦,٢٣١	-	-
	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	-	(٨,٦٩٠,٠٠٠)	-	-
	١٢٣,٧٧٤,٠٣٥	١١,١٩٥,١٩٢	١٢,٠٠٠	١١,١٨٣,١٩٢	٢,٥٧٨,٨٤٣	١١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

٤

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٢,٨٢٨,٦٥٦
تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	
استهلاكات واطفاءات	٣,٦٩٤,٥٢٨
مصاريف مالية	٢,٦١٨,٧٠٣
خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٧,٢٥٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون وشيكات برسم التحصيل	٣,٧٥٦,٤٤١
البضاعة	١٨٠,٤٧٤
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(١,٤٤٠,٤١٥)
الدائنون وشيكات آجلة والمطلوبات الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل	(٣٦٠,٨٣١)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٥٤,٦٨٠)
امانات حكومية مختلفة – عطاء التوزيع	١٨,٣٦٣,٨٧٨
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٩,٥٩٤,٠٠٤
مصاريف مالية مدفوعة	(٢,٦١٨,٧٠٣)
ضريبة دخل مدفوعة	(٢٣٨,٠٨٤)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٧٣٧,٢١٧
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(١٣,٣٦٥,٧٧٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١٣,٣٦٥,٧٧٣)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	٤,٨١٧,٤٣١
تمويل من القروض	٢,٧٤١,٢٤١
توزيعات ارباح	(٨,٦٩٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,١٣١,٣٢٨)
صافي التغير النقد وما في حكمه	٢٢,٢٤٠,١١٦
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٤,٣٤٤,٧١٠
النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول	٢٦,٥٨٤,٨٢٦

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 الاردنية 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 اطارات 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 والمعمل 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مبلغ ١١,٢٠٨,٥٤٤ دينار أردني (٢٠١٢):
٧,٣٤٥,٨٢٦ دينار أردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٢
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م	١١,١٦٨,٧٤٢
٧,٢١٤,٥٨٧	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م	٩٧,٦٢٧
١٧٩,٢٢٥	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م	(٥٧,٨٢٥)
(٤٧,٩٨٦)	
١١,٢٠٨,٥٤٤	٧,٣٤٥,٨٢٦

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مبلغ ٩٠,٠٥٥,٨٢٤ دينار أردني (٢٠١٢):
٧٨,٧٩١,٤٦٩ دينار أردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٢
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م	٨٩,٦٧٨,٩٧٢
٧٨,٥١٠,٢٣٠	
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة للاستيراد والتصدير (مناطق حرة) ذ.م.م	٣٧٦,٨٥٢
٢٧٩,٢٢٥	
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاردنية الحديثة لتجارة المواد التموينية ذ.م.م	-
٢,٠١٤	
٩٠,٠٥٥,٨٢٤	٧٨,٧٩١,٤٦٩

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦٩,٨٨٢,٦٠٥	١٩٦,٩١٢,٤٩٧	مجموع الموجودات
٨٨,٦٧٣,٨٨٥	١١٠,٣١٤,٩٢٨	مجموع المطلوبات
٨١,٢٠٨,٧٢٠	٨٦,٥٩٧,٥٦٩	مجموع حقوق الملكية *
٨٦,٧٣٣,٩٨٧	٩٧,٦٧٥,٩٤٩	ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٤٣,١٥٤	موجودات غير ملموسة
٣٦,٨٨٥,٢٨٦	٣٢,٨٤٠,٤٣٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١١,٠٧٨,٠٨٦	٨,٩٤٦,٣٢٦	بضاعة
٣٦,٠٩٦,٣٩٧	٤٣,٦٥٥,٠٦٩	قروض وبنوك دائنة
٥٠,٩٧٠,٦٦٤	٤٥,٣٢٧,٠٢٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٢٨,٤٣٢,٧٠٩	٥١٧,٨١٧,٦٨٢	الإيرادات
٧,٢١٤,٥٨٧	١١,١٦٨,٧٤٢	ربح الفترة / السنة

* يتضمن رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٤٣,٢٥٧,٣٣٢ دينار اردني (٢٠١٢: ٤٩,٠٣٧,٢٢٤ دينار اردني).

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٦٨,٧٩٤	٢,٧١٠,٤١٥	مجموع الموجودات
٦٨٩,٥٦٩	٢,٣٣٣,٥٦٣	مجموع المطلوبات
٢٧٩,٢٢٥	٣٧٦,٨٥٢	مجموع حقوق الملكية
٩١٨,٧٦٠	٤٦٩,٥٠٠	ذمم مدينة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٦٧,٧٤٩	٤٨٩,١٧٨	الإيرادات
١٧٩,٢٢٥	٩٧,٦٢٧	ربح الفترة / السنة

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٠٦٢,٨٧٦	١,١٦٣,٤٢٢	مجموع الموجودات
١,٠٦٠,٨٦٢	١,١٦٣,٤٢٢	مجموع المطلوبات
٢,٠١٤	-	مجموع حقوق الملكية
٨١٨,٩٨٦	٧٦٥,٢٨٦	ممتلكات ومعدات
٩٢,٧٩٦	١٣٨,١١٣	بضاعة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
٥٦٨,٦٤٢	١,٢٩٩,٧٣٤	الايرادات
(٤٧,٩٨٦)	(٥٧,٨٢٥)	خسارة الفترة / السنة

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

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

يتوقع مجلس ادارة 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 اعداد 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 استفادتها 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

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 يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات عند نقطة البيع وتقديم الخدمة الى العملاء ، وتتحقق أيضاً الإيرادات من الإيجار على أساس مدة عقود الإيجار 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.

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 انخفاض 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 الإسندانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل السالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال 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 المرحلية الموحدة.

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢%	المباني والإنشاءات
١٠-١٥%	الآلات والمعدات
١٥%	السيارات والصهاريج
١٠%	الأثاث والديكورات
١٠-٢٠%	العدد والأدوات
١٠-٣٣%	الأجهزة وأنظمة التحكم
١٠-١٥%	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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الموجودات غير الملموسة

يتم قيد الموجودات غير الملموسة الناتجة خارجياً بالتكلفة ويتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في بيان الدخل الشامل. اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل. لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخلياً في الشركة ويتم تسجيلها في بيان الدخل الشامل في نفس الفترة. يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ البيانات المالية . كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة .

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 للأصل 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 تجديد 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 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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرة 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 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المرحلية 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 المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتابع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		التكلفة :
١٤٦,٤١٢,١١٩	١٣٩,٢٣٨,٩٥١	الرصيد في أول المدة
١٧,٣١٥,١٩١	٧,٣٣٣,٨٢٠	الإضافات
(٣,٩٧٦,٣٢٧)	(١٦٠,٦٥٢)	الإستبعادات
١٥٩,٧٥٠,٩٨٣	١٤٦,٤١٢,١١٩	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١٢,٥٢٠,١٩٤	٩,٥٩٩,٤١٣	الرصيد في أول المدة
٢,٤٣٧,٦٨٢	٢,٩٩٦,٤٨٧	إستهلاكات
(٢٦,٩٠٩)	(٧٥,٧٠٦)	الإستبعادات
١٤,٩٣٠,٩٦٧	١٢,٥٢٠,١٩٤	الرصيد في نهاية المدة
١٤٤,٨٢٠,٠١٦	١٣٣,٨٩١,٩٢٥	صافي القيمة الدفترية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء كامل حصص رأسمال الشريك في الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (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 أردني على فرق القيمة العادلة للوحدات المنتجة للنقد في الشركة التابعة والمتمثلة في أراضي ومباني محطات الوقود والمملوكة لها.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١٢ ، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من فرق القيمة العادلة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة فرق القيمة العادلة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط بيع وتوزيع الزيوت والمحروقات. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (محطات بيع وتوزيع الزيوت والمحروقات) قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١١,٥٦% سنوياً.

هناك أراضي مرهونة لصالح بنوك محلية مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القروض والتسهيلات الممنوحة منها، كما أن هنالك أراضي تكلفتها ٩٨٧,٢١٥ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة الأردنية الحديثة للزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) 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 التابعة وتم سداد آخر دفعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وما تزال الاجراءات سارية لتسجيل الاراضي باسم الشركة التابعة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 بحصة سوقية قدرها ٣٣% ولمدة ١٠ سنوات وبمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني (إيضاح - ١٣).
هذا ويتم اطفاء قيمة هذه الموجودات غير ملموسة على مدة العطاء والبالغة (١٠) سنوات اعتبارا من بداية التشغيل الفعلي لهذا العطاء والتي بدأت بتاريخ ١ ايار ٢٠١٣، وإن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

كما في ٣٠ أيلول 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 :
١,٢٥٦,٨٤٦	-	الرصيد في أول المدة
١,٢٥٦,٨٤٦	-	الإضافات
٢٨,٧٤٣,١٥٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		صافي القيمة الدفترية

٦- البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤,٦٧٥,٣٦١	٤,٩٢٢,٣٨٩	محروقات
٥,٢٨٤,٣٩٣	٥,٤٦٠,٥٥٦	زيوت
١٣٨,١١٣	٩٢,٧٩٦	مواد تموينية
٨٩٢,٥٤١	٦٩٥,١٤١	اطارات ولوازم محطات
١٠,٩٩٠,٤٠٨	١١,١٧٠,٨٨٢	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣,٨٦٣,٤٤٨	٥,١٥٠,٦٩٤	شيكات برسم التحصيل
٢٢,٦٤٩,١٤٤	٢٦,٣٢٤,١٧٧	ذمم مدينة تجارية
٦,٨٠٩,٠٧١	٥,٦٠٣,٢٣٣	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٢)
٣٣,٣٢١,٦٦٣	٣٧,٠٧٨,١٠٤	

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٨- 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 كأصلبة ارباح على المساهمين .

٩- القروض

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

أ- القرض قصير الاجل :

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

البيان	قيمة القرض	المستغل لعام ٢٠١٢	المستغل لعام 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 بكافة احكامه و ضماناته.

ب- القروض طويلة الاجل :

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
قروض بنك المال الأردني	٣,٧٣٣,٧٢٣	١,٩٨٥,٦٠٦
قروض بنك سوسيتيه جنرال	٨,٤٣٨,١٤٢	١٠,٤٦٣,١٠٠
قروض البنك الأردني الكويتي	١٠,٩١٦,٦٧٠	٨,٣٩١,٦٦٧
قرض بنك HSBC	٥,٠٥٥,٥٧٩	-
قرض بنك عودة	١٨٧,٥٠٠	٧٥٠,٠٠٠
إجمالي القروض	٢٨,٣٣١,٦١٤	٢١,٥٩٠,٣٧٣
ينزل : الجزء المتداول	٨,٢٨٨,٣٤٦	٧,٠٥٣,٥٢٥
الجزء طويل الأجل	٢٠,٠٤٣,٢٦٨	١٤,٥٣٦,٨٤٨

ان القروض أعلاه مضمونة برهن أصولي من الدرجة الأولى على أراضي مملوكة للشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولة (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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٠ - الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤,٨٤٢,٢٦٨	٢,٥٤٧,١٣١	شيكات اجلة
٧,٠٩٢,٢٩٣	٢٣,٣٨٨,٨٦٩	ذمم دائنة تجارية
١٥,٠٩٢,٠٠٧	١٠,٧٢٩,٧٣٧	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٢)
٣٧,٠٢٦,٥٦٨	٣٦,٦٦٥,٧٣٧	
١١,١٦٧,٤١٥	١٠,٢٢٥,٩٩٦	ينزل الجزء طويل الاجل جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٢)
٢٥,٨٥٩,١٥٣	٢٦,٤٣٩,٧٤١	

١١ - البنوك الدائنة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٠٣,٩٦٠	-	بنك المال الأردني
٨,١٢٣,٤٦٠	١٥,٠٠١,٣٨١	البنك الأردني الكويتي
١,٢٧٨,٦٠٤	٣٢٢,٠٧٤	بنك سوسيتيه جنرال
١٠,٥٠٦,٠٢٤	١٥,٣٢٣,٤٥٥	

إن التسهيلات اعلاه مضمونة برهن اصولي من الدرجة الاولى على اراضي الشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات المحدودة المسؤولة (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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة بالشركة هي على النحو التالي:

العلاقة	الاسم
شقيقة	الشركة الاردنية 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 الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م
شقيقة	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م
شقيقة	الشركة الاردنية 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 ابراج العرب ذ.م.م
شقيقة	شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م
شقيقة	شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
شقيقة	شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات ذ.م.م
شقيقة	شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
شقيقة	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
شقيقة	كلية القدس ذ.م.م
	السيد زياد المناصير
رئيس مجلس الإدارة	السيد معين قدامة
نائب رئيس مجلس الإدارة	

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١٩,٣٥٥	٨٠٣,٩٩٢	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب م.ع.م
١٧,٠٣٠	١٢,٨٨٦	الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م
٤,٣٥٦,٧٥٨	٤,٥٣١,٣٦٢	الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م
١١,٨٥١	٢,٧٠٢	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م
٣٥٣,٤١٠	٦٩٩,١٢٦	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م
٦,٥٤٣	-	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
-	٤٣,٠٦٠	الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
١,٣٧٠	٣,٧٤٠	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م
١,٧٠٠	-	شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
٢,٥٢٤	١٢,٧٧٢	شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م
١٤,٩٤٤	٥٢٩,٢٥٩	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
-	١٦٠,٢٧٧	شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
٣٠,٦٠٧	٩,٨٩٥	السيد معين قداة
٥,٦٠٣,٢٣٣	٦,٨٠٩,٠٧١	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٨٩١,٤٤٥	٤٦٠,٦٩٤	شركة ابراج العرب ذ.م.م
١٩,٤٨٠	٣٥,٢٩٨	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م
٣,٣٨٤	-	شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
-	٢,٩٣٢	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
١٠,٢٨٣	٤,٨١٧	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية ذ.م.م
-	-	الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
١١,١٦٧,٤١٥	١٠,٢٢٥,٩٩٦	السيد زياد المناصير
١٥,٠٩٢,٠٠٧	١٠,٧٢٩,٧٣٧	
١١,١٦٧,٤١٥	١٠,٢٢٥,٩٩٦	
٣,٩٢٤,٥٩٢	٥٠٣,٧٤١	ينزل : الجزء طويل الاجل

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٣ - 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 (ايضاح - 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

١٤ - 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 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 بناءاً 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 النشطة في 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 المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان 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.

١٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.