

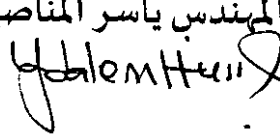
السادة / بورصة عمان المحترمين

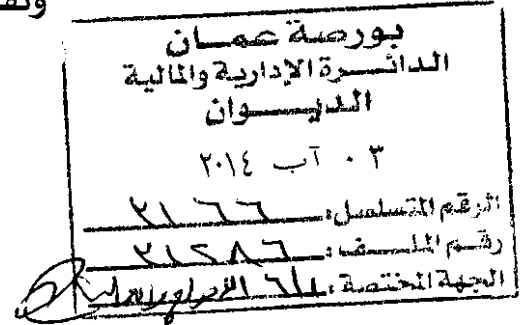
تحية طيبة وبعد...

الموضوع: القوائم المالية لشركة أفاق للطاقة

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح، نرفق لكم القوائم المالية النصف السنوية لشركة أفاق للطاقة والمنتھية في ٢٠١٤/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير...

المدير العام
المهندس ياسر المناصير




نسخة إلى:-

- هيئة الأوراق المالية.
- مركز ايداع الأوراق المالية.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 - ٢١

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 ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان 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". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء 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 فأننا 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
سنان غوشة
إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٤



شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١٤٩.١٦٢.٩٤٩	١٥٢.٤٦٠.٦٣٤	٤
موجودات غير ملموسة	٢٧.٩٨٧.٤٠٤	٢٦.٤٩٩.٧٣٣	٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٧٧.١٥٠.٣٥٣	١٧٨.٩٦٠.٣٦٧	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	١.٢٠٩.٩٨٧	٢.٦٦٢.٤٦٦	
بضاعة	١٢.٦١٩.٨٢٤	٢٢.٧٢٤.١٠٦	٦
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٣٩.٨٨٠.٤٨٧	٥٧.٠٤٧.٩٤١	٧
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٤.٥٠٠	٢٢.٥٠٠	
نقد وما في حكمه	٢٩.٦٩٢.٢٤١	٢٥.٤١٨.٣٨١	٨
مجموع الموجودات المتداولة	٨٣.٤٢٧.٠٣٩	١٠٧.٨٧٥.٣٩٤	
مجموع الموجودات	٢٦٠.٥٧٧.٣٩٢	٢٨٦.٨٣٥.٧٦١	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١
إحتياطي إجباري	٤.٤٣٠.٢٢١	٤.٤٣٠.٢٢١	٩
أرباح مدورة	١٦.٦٥٦.٣٦٦	١٣.٩٣١.٣٠١	
مجموع حقوق الملكية	١٣١.٠٨٦.٥٨٧	١٢٨.٣٦١.٥٢٢	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١٨.٠٢٩.٥١٠	١٤.٤٠١.١٦٧	١٠
مراوحة البنك العربي الاسلامي طويلة الأجل	-	٤.٤٤٧.١٥٢	١٣
مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية طويلة الاجل	١٢.٨٤٠.٠٠٠	١٢.٨٤٠.٠٠٠	١٤
مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل	٥.٣٧٨.٥٨٢	١٧.٦٦٥.٥٨١	١١
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٦.٢٤٨.٠٩٢	٤٩.٣٥٣.٩٠٠	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	٢.٧١٨.٥٩٧	١.٨٧٥.١٣٤	
امانات حكومية مختلفة - عطاء التوزيع	١٩.٩٧٧.٢١١	٢٢.٩٤٥.٣٤٥	
دائنون وشيكات آجلة	٣٤.٣٥٧.٤٩٩	٣٢.٩١١.٤٨٩	١١
الجزء المتداول من مطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية	٤.٢٨٠.٠٠٠	٤.٢٨٠.٠٠٠	١٤
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨.٢٤٥.٨٣٣	٧.٥٢٩.٠٨٠	١٠
الجزء المتداول من مراوحة البنك العربي الاسلامي	-	٢.٢٢٣.٥٩٧	١٣
قرض قصير الاجل	١.٣٠٠.٠٠٠	-	١٠
بنوك دائنة	٢٢.٣٦٣.٥٧٣	٣٧.٣٥٥.٦٩٤	١٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٣.٢٤٢.٧١٣	١٠٩.١٢٠.٣٣٩	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٦٠.٥٧٧.٣٩٢	٢٨٦.٨٣٥.٧٦١	

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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية من				من بداية العام حتى
من ١ نيسان ٢٠١٤ الى ٣٠ حزيران ٢٠١٣				
الى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٣ الى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢٤٣.٠٢٥.٤٦٤	١٦٧.٣١٣.٤٣٤	٤٧٥.٠٣٧.٨٠٢	٢٩٩.٢٦١.٧٩٢	ايرادات تشغيلية
(٢٣٥.٠٣٥.٢٧٧)	(١٦١.٤٨٤.٥٣٩)	(٤٦٠.٠٥٣.٥١٥)	(٢٩٠.٥٤٣.٧٧٠)	كلفة التشغيلية
٧.٩٩٠.١٨٧	٥.٨٢٨.٨٩٥	١٤.٩٨٤.٢٨٧	٨.٧١٨.٠٢٢	مجمول الربح
(٢.٠٠٠)	(٢.٢٥٠)	(٢.٠٠٠)	(٣.٠٠٠)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة
(٧٤٦.٢٤٠)	(٦٣٢.٩٣٩)	(١.٤٧٢.٨٧٥)	(١.٢٣٠.٥٨٦)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٩٥٥.٢٨٢)	(٩١٨.٢٩٠)	(١.٧٧٠.٨٤٠)	(١.٩٣٢.٠٢٩)	مصاريف ادارية وعمومية
٨٢.٤٨٧	٧٨.٩٠١	١٩٩.٦٣٨	٧٠.٧٠١	مصاريف مالية
٦.٣٦٩.١٥٢	٤.٣٥٤.٣١٧	١١.٩٣٨.٢١٠	٥.٦٢٣.١٠٨	ايرادات ومصاريف أخرى
(٧٩٤.٩٧٢)	(٥٤٠.٣٨٤)	(١.٤٦٣.٢٧٥)	(٧٠٤.٦٦٢)	الربح قبل ضريبة الدخل
٥.٥٧٤.١٨٠	٣.٨١٣.٩٣٣	١٠.٤٧٤.٩٣٥	٤.٩١٨.٤٤٦	ضريبة الدخل
-	-	-	-	ربح الفترة
٥.٥٧٤.١٨٠	٣.٨١٣.٩٣٣	١٠.٤٧٤.٩٣٥	٤.٩١٨.٤٤٦	الدخل الشامل الآخر :
اجمالي الدخل الشامل للفترة				
٠.٠٥١	٠.٠٣٥	٠.٠٩٥	٠.٠٤٥	ربحية السهم:
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	ربحية السهم - دينار/ سهم
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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٤٣٠.٢٢١	١٦.٦٥٦.٣٦٦	١٣١.٠٨٦.٥٨٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	(١٣.٢٠٠.٠٠٠)	(١٣.٢٠٠.٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	١٠.٤٧٤.٩٣٥	١٠.٤٧٤.٩٣٥	الدخل الشامل للفترة
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٤٣٠.٢٢١	١٣.٩٣١.٣٠١	١٢٨.٣٦١.٥٢٢	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
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 ارباح 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

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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥.٦٢٣.١٠٨	١١.٩٣٨.٢١٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢.٥٥٤.٨٢٠	٣.٢٠٨.٠٠٦	تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١.٩٣٢.٠٢٩	١.٧٧٠.٨٤٠	استهلاكات وإطفاءات
٣.٠٠٠	٢.٠٠٠	مصاريف مالية
		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١.٢٢٢.٣٤٤	(١٧.١٦٧.٤٥٤)	التخيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١.٤٨٠.٦٩٣)	(١٠.١٠٤.٢٨٢)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٨٦٧.٢٨٦)	(١.٤٥٢.٤٧٩)	البضاعة
٥.٠٧٥.١٨٤	١٠.٨٤٠.٩٨٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٠.٤١٧.٤٠٧	(٢.٣٠٦.٧٣٨)	الدائنون وشيكات آجلة ومطلوب الى جهات ذات علاقة
-	٢.٩٦٨.١٣٤	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٤.٤٧٩.٩١٣	(٣٠٢.٧٧٤)	امانات حكومية مختلفة - عطاء التوزيع
(١.٩٣٢.٠٢٩)	(١.٧٧٠.٨٤٠)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٢.٥٤٧.٨٨٤	(٢.٠٧٣.٦١٤)	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧.٦٩٤.٣٨٦)	(٥.٠١٨.٠٢٠)	الأنشطة الإستثمارية
(٧.٦٩٤.٣٨٦)	(٥.٠١٨.٠٢٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٦.٨١٨.١٥٩)	١٤.٩٩٢.١٢١	الأنشطة التمويلية
(٧٩١.٠٨٩)	(٥.٦٤٥.٠٩٦)	بنوك دائنة
-	٦.٦٧٠.٧٤٩	تسديد الى القروض
(٨.٦٩٠.٠٠٠)	(١٣.٢٠٠.٠٠٠)	مراوحة البنك العربي الاسلامي
(١٦.٢٩٩.٢٤٨)	٢.٨١٧.٧٧٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٨.٥٥٤.٢٥٠	(٤.٢٧٣.٨٦٠)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤.٣٤٤.٧١٠	٢٩.٦٩٢.٢٤١	صافي التغير النقد وما في حكمه
١٢.٨٩٨.٩٦٠	٢٥.٤١٨.٣٨١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		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 ٢٠١٤
(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 ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 والمعسل وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة واقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

ان حصة الشركة من نتائج اعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ١٠.٥٠١.٧٠٨ دينار اردني (٢٠١٣):
١٨.٥٤٦.٨٩٣ دينار اردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
١٧.٩٥٥.٩١٠	٩.٩٦٤.٠٧٥
٦٣٩.٥٨٣	٥٢١.٨٩٥
(٤٨.٦٠٠)	١٥.٧٣٨
١٨.٥٤٦.٨٩٣	١٠.٥٠١.٧٠٨

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 ٢٠١٤ مبلغ ١٠٧.٨٨٨.٠٥٥ دينار اردني (٢٠١٣):
٩٧.٣٨٦.٣٤٧ دينار اردني).

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٦.٤٦٦.١٤٠	١٠٦.٤٣٠.٢١٥
٩١٨.٨٠٧	١.٤٤٠.٧٠٢
١.٤٠٠	١٧.١٣٨
٩٧.٣٨٦.٣٤٧	١٠٧.٨٨٨.٠٥٥

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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي :

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠٨.٣١٩.٢٢٦	٢٣٣.٨٩٧.٠٨٠	مجموع الموجودات
١١٩.٧٨٤.٨٩٥	١٣٦.٣٥٤.٧٤٩	مجموع المطلوبات
٨٨.٥٣٤.٣٣١	٩٧.٥٤٢.٣٣١	مجموع حقوق الملكية *
١٠١.٣٩١.٧٥٨	١٠٤.٦٣١.٣١٦	ممتلكات ومعدات
٢٧.٩٨٧.٤٠٤	٢٦.٤٩٩.٧٣٣	موجودات غير ملموسة
٣٩.٤٩٥.٠٣٩	٥١.٤٦٠.٩٢١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٩.٢٤٠.٥٥٦	١٨.٠٦٥.٥٠١	بضاعة
٤٩.٩٣٨.٩١٦	٥٩.٢٨٥.٩٤١	قروض وبنوك دائنة
٤٧.٣٠٠.٥٣٤	٢٨.٦٧٤.٣٤٥	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
٧٥٥.٠٥٠.٧١٣	٤٦٧.٣٤١.١٩٤	الإيرادات
١٧.٩٥٥.٩١٠	٤٥٢.٩٦٩.٢٩٩	ربح الفترة / السنة

* يتضمن رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٣٧.٤٥٠.٨٥٠ دينار اردني (٢٠١٣: ٣٨.٤٠٦.٩٢٥ دينار اردني).

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠.٣١٨.٣٢٩	١١.١٥٥.٦٥٥	مجموع الموجودات
٩.٣٩٩.٥٢٢	٩.٧١٤.٩٥٣	مجموع المطلوبات
٩١٨.٨٠٧	١.٤٤٠.٧٠٢	مجموع حقوق الملكية
٥.٩٤٨.٩٧١	٥.٤٠٤.٨٩٢	ذمم مدينة
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	رأس المال
٦.٤١٣.٠٨٤	٦.٢٤٢.٧٨٥	الإيرادات
٦٣٩.٥٨٣	٥٢١.٨٩٥	ربح الفترة / السنة

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٣	
١,٤٨٦,٥٦٩	١,١٨٦,٢٩٠	مجموع الموجودات
٦٨٣,٣٠٧	٣٩٨,٧٦٦	مجموع المطلوبات
٨٠٣,٢٦٢	٧٨٧,٥٢٤	مجموع حقوق الملكية *
٨٤٠,٨٨٣	٧٧٣,٠٨٨	ممتلكات ومعدات
٢٩٨,٢٩٥	١٩٧,٠٠٣	بضاعة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
١,٤٥٣,٨٢٣	١,٩٠٩,٩٦٢	الإيرادات
١٥,٧٣٨	(٤٨,٦٠٠)	ربح الفترة / خسارة السنة

* يتضمن رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٧٨٦,١٢٤ دينار اردني (٢٠١٣ : ٧٨٦,١٢٤ دينار اردني).

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 والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

١ تموز ٢٠١٤

الموظفين في تلك الخطط

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 ٢٠١٣ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

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

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

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

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

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

- حجم حقوق التصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تملكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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

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 ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

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 فرياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 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 المرحدة.

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 الاعتراف بها مباشرة في قائمة حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٢%	المباني والإنشاءات
١٥-٢٠%	الآلات والمعدات
١٥%	السيارات والصهاريج
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 ٢٠١٤

(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 للأصل 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 كنتزيل 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 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.

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 احتمالية 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 ٢٠١٤
(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 للقرارات التي تم إستمالتها 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 إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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 الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار 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 ٢٠١٤

(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 ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
		التكلفة :
١٦٤.٩٦٣.٦٨٥	١٤٦.٤١٤.٢٦٤	الرصيد في أول المدة
٥.٢٩٨.٢٨١	٢١.٦٠٠.٣٦٩	الإضافات
(٥٩٠.٢١٣)	(٣.٠٥٠.٩٤٨)	الإستبعادات
١٦٩.٦٧١.٧٥٣	١٦٤.٩٦٣.٦٨٥	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
١٥.٨٠٠.٧٣٦	١٢.٥٢٢.٣٣٩	الرصيد في أول المدة
١.٧٢٠.٣٣٥	٣.٣٣٢.٤٦٤	إستهلاكات
(٣٠٩.٩٥٢)	(٥٤.٠٦٧)	الإستبعادات
١٧.٢١١.١١٩	١٥.٨٠٠.٧٣٦	الرصيد في نهاية المدة
١٥٢.٤٦٠.٦٣٤	١٤٩.١٦٢.٩٤٩	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 أردني على فرق القيمة العادلة للوحدات المنتجة للنقد في الشركة التابعة والمتمثلة في أراضي ومباني محطات الوقود والمملوكة لها.

هناك أراضي مرهونة لصالح بنوك محلية رهناً أصولياً من الدرجة الاولى لقاء القروض والتسهيلات الممنوحة لها.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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% ويمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني (ايضاح - 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 ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
-	-
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
التكلفة :	
الرصيد في أول المدة	
الإضافات	
الرصيد في نهاية المدة	
الإطفاء :	
الرصيد في أول المدة	٢.٠١٢.٥٩٦
الإضافات	١.٤٨٧.٦٧١
الرصيد في نهاية المدة	٣.٥٠٠.٢٦٧
صافي القيمة الدفترية	٢٦.٤٩٩.٧٣٣
٢٧.٩٨٧.٤٠٤	٢٧.٩٨٧.٤٠٤

٦ - البضاعة

٢٠١٤	٢٠١٣
١٢.٦٥٦.٩٢٨	٤.٢٨٥.٠٨٠
٨.١٧٠.٢٦٧	٦.٥٩٩.٦١٢
١.٥٩٨.٦١٦	١.٥٣٨.١٢٩
٢٩٨.٢٩٥	١٩٧.٠٠٣
٢٢.٧٢٤.١٠٦	١٢.٦١٩.٨٢٤
محروقات	
زيوت	
اطارات ولوازم محطات	
مواد تموينية	

٧ - المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٣
٦.٣٥٨.٩١٢	٤.٩٥٩.٠٨٤
٣٧.٠٥٨.٥٥٨	٢٧.٩٤٣.٣٩٣
١٣.٦٣٠.٤٧١	٦.٩٧٨.٠١٠
٥٧.٠٤٧.٩٤١	٣٩.٨٨٠.٤٨٧
شيكات برسم التحصيل	
نعم مدينة تجارية	
نعم من جهات ذات علاقة	

٨ - النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٣
١.٠٠٦.٢٢٩	١.٠١٢.٠١١
١٧.٤٩٤.٥٥١	٢٧.٥٤٢.٤٥٣
٦.٩١٧.٦٠١	١.١٣٧.٧٧٧
٢٥.٤١٨.٣٨١	٢٩.٦٩٢.٢٤١
نقد في الصندوق	
شيكات في الصندوق	
نقد لدى البنوك	

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٩- الاحتياطي الاجباري

تماشيا 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 .

١٠- القروض

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

١- القرض قصير الاجل :

ان تفاصيل قرض قصير الاجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، هو كما يلي :-

البيان	قيمة القرض	المستغل لعام ٢٠١٣	٢٠١٤	تاريخ السداد
قرض بنك HSBC	٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٣٠٠.٠٠٠	-	*

* 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 حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، هي كما يلي :-

	٢٠١٤	٢٠١٣
قروض بنك المال الأردني	٢.٦٠٠.٩٦٢	٣.٤٢٠.٥٩٦
قروض بنك سوسيتيه جنرال	٦.٢٥١.٧٥٧	٧.٨٤١.٥٣٠
قروض البنك الأردني الكويتي	٩.٠٤١.٦٧٣	١٠.٢٩١.٦٧١
قرض بنك الاستثمار العربي	٤.٠٣٥.٨٥٥	٤.٧٢١.٥٤٦
إجمالي القروض	٢١.٩٣٠.٢٤٧	٢٦.٢٧٥.٣٤٣
ينزل : الجزء المتداول	٧.٥٢٩.٠٨٠	٨.٢٤٥.٨٣٣
الجزء طويل الأجل	١٤.٤٠١.١٦٧	١٨.٠٢٩.٥١٠

ان 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 ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١١- الدائنون والشركات الاجلّة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٥٠٤.٧٢٨	٥.٥١٦.٢٦٦	شركات آجلة
٣٠.٥٩٥.٣٣٢	٢٦.٨٨٧.٩٣١	نعم دائنة تجارية
٧.٦٣٦.٠٢١	١٨.١٧٢.٨٧٣	نعم الى جهات ذات علاقة
٣٩.٧٣٦.٠٨١	٥٠.٥٧٧.٠٧٠	
٥.٣٧٨.٥٨٢	١٧.٦٦٥.٥٨١	
٣٤.٣٥٧.٤٩٩	٣٢.٩١١.٤٨٩	ينزل : الجزء طويل الاجل جهات ذات علاقة

١٢- البنوك الدائنة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٦٤٤.٣٣٢	٢.٢٠٦.٤٥٠	بنك المال الأردني
٧.٢٩١.٠٥٧	٩.٩٤٧.٤٧٧	البنك الأردني الكويتي
٣.٣٦٥.٩٥٦	٩.٨٨٥.٢٥٥	بنك الاستثمار العربي
٥.٣٨٤.٩١٢	٨.٢٥٣.٦٣٢	البنك العربي
٤.٦٧٧.٣١٦	٧.٠٦٢.٨٨٠	بنك سويسيتة جنرال
٢٢.٣٦٣.٥٧٣	٣٧.٣٥٥.٦٩٤	

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.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٣ - مزاولة البنك العربي الاسلامي

ان تفاصيل هذا البند كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
-	٦.٦٧٠.٧٤٩
-	٢.٢٢٣.٥٩٧
-	٤.٤٤٧.١٥٢

قيمة المزاولة

ينزل : الجزء المتداول من المزاولة

الجزء الطويل من المزاولة

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 (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 :

٢٠١٣	٢٠١٤
١٧.١٢٠.٠٠٠	١٧.١٢٠.٠٠٠
٤.٢٨٠.٠٠٠	٤.٢٨٠.٠٠٠
١٢.٨٤٠.٠٠٠	١٢.٨٤٠.٠٠٠

قيمة المطلوب الى وزارة الطاقة والثروة المعدنية

ينزل : الجزء المتداول

الجزء طويل الاجل

١٥ - 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 ٢٠١٣.

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

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 افتراضات 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 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 المرحلية 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.

١٦ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤ ، وتمت الموافقة على إصدارها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.