

شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
مجلس إدارة الشركة
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٧

شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٢١٠.٩٣٣.٤٣٩	٢٢١.٣٣٧.٩١٦	٣	ممتلكات ومعدات
١٧.٦٧٧.٠٦٣	١٦.٠٨٣.٣٨٧		مشاريع تحت التنفيذ
١٨.٩٨٧.٤٠٤	١٨.٢٤٧.٦٧٨		موجودات غير ملموسة
٤.٤٧٥.٠٩٠	٤.٩٢٠.٤٠٤		مخزون وقود استراتيجي
٢٥٢.٠٧٢.٩٩٦	٢٦٠.٥٨٩.٣٨٥		موجودات متداولة
١٦.٦٠٢.٩٦٥	١٦.٨٠١.٥٨٥		مخزون
٤٢.٦٢٨.٦٤٨	٤٦.٤٤٦.٩٦٨		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٧.٥١٨.٣٢١	٢٢.٣١٤.٣٤٠	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣٤.٠٠٠	١.٠٦٤.٧٨٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٩.٤٩٢.٦٥٩	١٠.١٧٤.٠١٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٣.٨١٠.٣٤٩	١٦.٦٦٥.٦٤١	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٠.٨٦٩.٩٤٢	١١٣.٤٦٧.٣٤٢		مجموع الموجودات
٣٦٢.٢٥٩.٩٣٨	٣٧٤.٠٥٦.٧٢٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١١.٣٢٦.٤٣٥	١١.٣٢٦.٤٣٥		احتياطي إجباري
٢٣.٤٢٠.٣٩٥	٢٨.٤٣٤.٩١٠		ارباح مدورة
١٤٤.٧٤٦.٨٣٠	١٤٩.٧٦١.٣٤٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٩.٠٧٩.٨٣٣	٢٩.٤٢١.٠٣٧	٧	قروض ومراوحة
١٩.٠٧٩.٨٣٣	٢٩.٤٢١.٠٣٧		المطلوبات المتداولة
٦٧.٩٩١.٨٧٢	٦٠.٩٧٠.٦٣٩	٦	بنوك دائنة
٣٧.٥١٥.٤١٩	٤٦.٧٩٩.٥٥١	٧	قروض ومراوحة تستحق خلال عام
١٣.٥٤٨.٢١٥	٤.٥٥٢.٦٣٣	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤.٢٨٠.٠٠٠	٤.٢٨٠.٠٠٠		مبالغ مستحقة الى جهات حكومية تستحق خلال عام
٣.١١٩.٣٢٠	٥٩٨.٤٠١		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
٣.٥١٤.٦٧٤	٤.٦١٣.٧٣٨	٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٠.٧١٠.٢٤٨	٢٩.٣٥٠.٧٠٥		امانات حكومية
١٩.٢٦٠.٥٥١	٩.٣٩٤.١٤٢		ذمة دائنة لشركة مصفاة البترول الأردنية
١٨.٤٩٢.٩٧٦	٣٤.٣١٤.٥٣٦		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
١٩٨.٤٣٣.٢٧٥	١٩٤.٨٧٤.٣٤٥		مجموع المطلوبات
٢١٧.٥١٣.١٠٨	٢٢٤.٢٩٥.٣٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦٢.٢٥٩.٩٣٨	٣٧٤.٠٥٦.٧٢٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
١٨٦٧١٨٧١١	٢٢٥٤٤٩٤٦٩	المبيعات
(١٧٨٨٥٦٩٩٩)	(٢١٦٨١٦١٨٢٧)	كلفة المبيعات
٧٨٦١٧١٢	٩٢٨٧٦٤٢	إجمالي الربح
(١٢١٩٥٠٨)	(١٦٩٤٩٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٨٦١٩٩)	(١٦٨٦٢٧٠)	تكاليف تمويل
(١٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)	مصرف مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢٥٠	٢٧٩٤٦	التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر
-	٢٦٤٦٣٤	أرباح بيع ممتلكات و معدات
١٥٥٧٣٦	١٣٢١٥٦	إيرادات أخرى
٥٤١٢٩٩١	٦١٨١١٨٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٨٦٨٦٣)	(١٦٦٦٦٩)	مصرف ضريبة دخل للفترة
٤٢٢٦١٢٨	٥٠١٤٥١٥	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٢٢٦١٢٨	٥٠١٤٥١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/٠٣٨	٠/٠٤٦	٨ حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدوّرة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١ آذار ٢٠١٧ -				
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١.٣٢٦.٤٣٥	٢٣.٤٢٠.٣٩٥	١٤٤.٧٤٦.٨٣٠	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٧
-	-	٥.٠١٤.٥١٥	٥.٠١٤.٥١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١.٣٢٦.٤٣٥	٢٨.٤٣٤.٩١٠	١٤٩.٧٦١.٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
٣١ آذار ٢٠١٦ -				
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨.٧٧٥.٧٣١	٢٠.٥٤٣.٣٦٣	١٣٩.٣١٩.٠٩٤	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	٤.٢٢٦.١٢٨	٤.٢٢٦.١٢٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١١٠.٠٠٠.٠٠٠	٨.٧٧٥.٧٣١	٢٤.٧٦٩.٤٩١	١٤٣.٥٤٥.٢٢٢	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٥٤١٢٩٩١	٦١٨١١٨٤	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٢٣٧٩٥٦	٢٣٤١٩٤٨	تعديلات:
١٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	استهلاكات واطفاءات
(١٢٥٠)	(٢٧٩٤٦)	مصروف مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢٨٦١٩٩	١٦٨٦٢٧٠	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٢٦٤٦٣٤)	تكاليف تمويل
١٠٠٠٩٥٩	(٦٥١٥٠٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		(أرباح) خسائر تقييم مخزون وقود استراتيجي
٩٥٥٥٩٥	(٣٩٦٨٣٢٠)	تغيرات رأس المال العامل:
(١٣٠٣١٣٨)	٧٥٧٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٤٠٠٢٤)	(٦٨١٣٦٠)	مخزون
(٥٧٦٧٦٤)	(٦٢٥١٤٥٣)	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٥٦٠١	٥٩٥٥١٥١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٣٢٨٦٢٣)	(٨٩٩٥٥٨٢)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٦٢١٣١	(١٣٥٩٥٤٣)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٢٠٥٠٨٠٢)	(٢٥٢٠٩١٩)	امانات حكومية
		شيكات مؤجلة الدفع
٩٤٩٠٨٣١	(٨٣٩٩١٣٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(١١٨١٥٦٠)	(٦٧٦٠٥)	قبل الضريبة المدفوعة
٨٣٠٩٢٧١	(٨٤٦٦٧٤٣)	الضريبة المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥١٦٤٤٤٣)	(١٠٨٨٤٧٠٢)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	٧٣٦٣١٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٩٠٢٨٤٣)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥١٦٤٤٤٣)	(١١٠٥١٢٣٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٩٧٦٦٥٦٦	١٩٦٢٥٣٣٦	قروض
(٢١٠٨٨٢٠)	(٨٥٤٤٥٦٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٢٨٦١٩٩)	(١٦٨٦٢٧٠)	فوائد بنكية مدفوعة
(١٢٦٢٨٤٥٣)	٩٣٩٤٥٠٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩٤٨٣٦٢٥)	(١٠١٢٣٤٧٥)	النقص في النقد وما في حكمه
(٣٥٣٩٧٩٥٠)	(٣٤١٨١٥٢٣)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٤٤٨٨١٥٧٥)	(٤٤٣٠٤٩٩٨)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة آفاق للطاقة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٥ آب ٢٠٠٨ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم. قامت الشركة بزيادة رأس المال المدفوع عدة مرات خلال السنوات ليصبح ١١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة الاستثمار او المشاركة في رأسمال الشركات التي تعمل في مجالات الطاقة بمختلف أنواعها.

قامت الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات محدودة المسؤولية (شركة تابعة) بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية مع وزارة الطاقة والموارد الطبيعية منحت من خلالها حقوق توزيع المشتقات النفطية والتسويق لها، بالإضافة للقيام بالأعمال النفطية الأخرى المصرح بها في الأردن ولمدة عشر سنوات من تاريخ بدء العمليات التجارية. تم بشهر أيار ٢٠١٣ بدء العمليات التجارية.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في طريق مطار الملكة علياء الدولي، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

(١-٢) اسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة إضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٧

أفاق دينار	المحروقات والزيوت دينار	الاستيراد والتصدير دينار	المواد التموينية دينار	المجموع دينار (غير مدققة)
---------------	----------------------------	-----------------------------	---------------------------	---------------------------------

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الإيرادات -

-	١٨٢,٣٩٧,٥٥٩	٣,٠٦١,٩٠٥	١,٢٥٩,٢٤٧	١٨٦,٧١٨,٧١١
-	(١٧٥,٠٤٤,٠٠٥)	(٢,٧٦٩,٤٦٣)	(١,٠٤٣,٥٣١)	(١٧٨,٨٥٦,٩٩٩)
-	٧,٣٥٣,٥٥٤	٢٩٢,٤٤٢	٢١٥,٧١٦	٧,٨٦١,٧١٢

المبيعات

كافة المبيعات

اجمالي الربح

نتائج الاعمال -

الربح (خسارة) قبل الضريبة

(١٥,٤١٠)	٥,١٣١,٣٨٢	٢٤٠,٧٨٦	٥٦,٢٣٣	٥,٤١٢,٩٩١
----------	-----------	---------	--------	-----------

معلومات القطاعات الأخرى -

مصاريف إدارية وعمومية

مصرف مخصص ذمم مثكوك في تحصيلها

تكاليف تمويل

التغير بالقيمة العادلة للموجودات المالية من

خلال الأرباح والخسائر

إيرادات أخرى

(١٥,٤١٠)	(٩٠٦,٠٧٩)	(٢٧,٣٩٤)	(٢٧٠,٦٢٥)	(١,٢١٩,٥٠٨)
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
-	(١,٢٥٤,٦٧٩)	(٣٠,٥٩٩)	(٩٢١)	(١,٢٨٦,١٩٩)
-	١,٢٥٠	-	-	١,٢٥٠
-	٣٧,٣٣٤	٦,٣٣٧	١١٢,٠٦٥	١٥٥,٧٣٦

أفاق للطاقة دينار	المحروقات والزيوت دينار	الاستيراد والتصدير دينار	المواد التموينية دينار	استيعادات دينار	المجموع دينار (غير مدققة)
-------------------------	----------------------------	-----------------------------	------------------------------	--------------------	---------------------------------

كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

الموجودات والمطلوبات

١٦٣,٩٣٦,٥٠٦	٣٣١,٠٥٧,٢١٥	٩,٦٠٣,٦٧٥	٢,٢٦٣,٧٠٤	(١٣٢,٨٠٤,٣٧٣)	٣٧٤,٠٥٦,٧٢٧
١٤,٢٣٦,١٥٩	٢٢١,٣٨٤,١٣٢	٥,٥٥٣,٧٨٦	٢,٠١٨,٤٧١	(١٨,٨٩٧,١٦٦)	٢٢٤,٢٩٥,٣٨٢

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٦

الموجودات والمطلوبات

١٥٦,٠٤٨,١٩٨	٣١٥,٩٧١,٠١٧	٧,٨١١,٧٩٥	٢,٥٥٩,٦٠٤	(١٢٠,١٣٠,٦٧٦)	٣٦٢,٢٥٩,٩٣٨
١١,٣٠١,٠٠٨	٢١٠,٩٣١,٢٨٨	٤,١٧٣,٢٧٩	٢,٣٧٢,٤٣٨	(١١,٢٦٤,٩٠٥)	٢١٧,٥١٣,١٠٨