

Date :30/04/2019

التاريخ:- 2019/04/30

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of 31/03/2019

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 31/03/2019

Attached the Quarterly Report of as of 31/03/2019.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية كما هي بتاريخ 2019/03/31.

Kindly accept our highly appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

**Afaq Holding for Investment and Real Estate
Development**

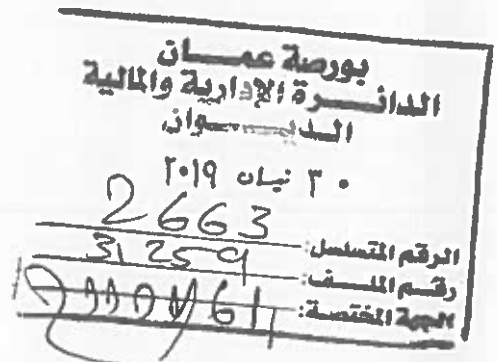
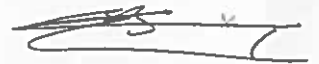
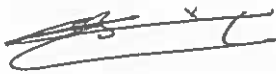
شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

Vice Chairman of the Board of Directors

نائب رئيس مجلس الادارة

Muin Mohammad Qadada

معين محمد قداده



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالي الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تتم المجموعة بتزويدنا بتفاصيل الشهرة والبالغة ٢٤,٦٦١,١٨٠ دينار والتقديرات المستخدمة في تقييمها كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وبالتالي لم نتمكن من القيام بإجراءات المراجعة حولها.

النتيجة المتحفظة

باستثناء ما هو وارد اعلاه، 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.

فقرة تأكيدية

دون المزيد من التحفظ في النتيجة، وكما هو وارد في إيضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة، يتضمن بند الممتلكات والمعدات عقارات وأراضي غير مسجلة باسم الشركة بقيمة ٩١٥ر ٥٠٣ دينار.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر، و تم إصدار رأي غير متحفظ و نتيجة غير متحفظة حولها بتاريخ ١٨ آذار ٢٠١٩ و ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على التوالي.

إرست
ويونغ/الأردن

أرست ويونغ
محمد إبراهيم الكردي
محاسبون قانونيون
رقم ٨٨٢
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠١٩

EY

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات-
			موجودات غير متداولة
٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠		شهرة
٧٨,٩٦٤,٦٥٦	٥٥,٥٩٤,٢٨٠	٥	ممتلكات ومعدات
-	١٧,١٥٠,٨٦٣	٣	حق استخدام الموجودات
١٠٣,٦٢٥,٨٣٦	٩٧,٤٠٦,٣٢٣		
			موجودات متداولة
٣,٤١١,١٠٤	٣,٣١١,١٣٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥,٨٦٦,٥٥٥	٥,٥١٦,٩٨٣		بضاعة وقطع غيار
٢٢,٤٣٤,٧٥٤	٢٠,٧٩١,٧٩٣		مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٨,٧٩٥,٦٣٩	١٩,٧٧٣,٩٤٩	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٧,٨٢٣	٥٩٨,١٦٩	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٠,٥٧٥,٨٧٥	٤٩,٩٩٢,٠٢٨		
١٣,٨٨٣,٣٨٣	١٨,٦١٠,٣٩٧		ممتلكات ومعدات محتفظ بها للبيع
١٦٨,٠٨٥,٠٩٤	١٦٦,٠٠٨,٧٤٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المظوبات
			حقوق الملكية
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧,٤٠٢,٤١٨	٧,٤٠٢,٤١٨		إحتياطي إجباري
(٨,٧٠٩,٠٨١)	(١٠,١٥٤,١٦٢)		خسائر مترakمة
٧٨,٦٩٣,٣٣٧	٧٧,٢٤٨,٢٥٦		صافي حقوق الملكية
			المظوبات
			مظوبات غير متداولة
٣,٦٧٢,٠٨٢	٣,٤٣٦,٤٧٩	٨	قروض ومرابحة طويلة الاجل
٧,٨٠٧,٨٩٨	٨,٧٤٤,٢٠١		التزامات عقود ايجار طويلة الاجل
٦٠٣,٣٦٨	٤,٧٥٩,٨٩٧		شيكات اجلة طويلة الاجل
٧,٠٨١,٩٦٥	٥,٩٧٣,٦٢٧	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٩,١٦٥,٣١٣	٢٢,٩١٤,٢٠٤		
			مظوبات متداولة
٢,٠٩٤,٥٧٩	٢,٠٦٨,٤٨٥		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٥٧٢,١٠٠	٤,٢٠٦,٠٩٧		دائنون
٢١,٥٩١,٦٣٤	١٠,٤٩٢,٠٣٠		الجزء المتداول من شيكات اجلة
٢,٥٦٩,١٤٩	١,٤٨٢,٢١٣		التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
١,٥٧٥,٣٧٣	١,٨٨٨,١٨٦		أقساط قرض قصير الاجل تستحق الدفع خلال عام
٢,٢٤٦,١٠٢	١,٨٨٨,٩٦٧	٨	أقساط قروض ومرابحة طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام
١٤,٢٩٨,٢٦٢	٢٢,٢١٤,٨٤١	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٢,٢٧٩,٢٤٥	٢١,٦٠٥,٤٦٩	٩	بنوك دائنة
٧٠,٢٢٦,٤٤٤	٦٥,٨٤٦,٢٨٨		
٨٩,٣٩١,٧٥٧	٨٨,٧٦٠,٤٩٢		مجموع المظوبات
١٦٨,٠٨٥,٠٩٤	١٦٦,٠٠٨,٧٤٨		مجموع حقوق الملكية والمظوبات

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

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨ دينار	٣١ آذار ٢٠١٩ دينار	إيضاحات	
١٩,١٠٦,٨٢٣	١٣,٠٣٧,٠٢٢	١٠	الإيرادات
(١٧,٧٩٥,١٩١)	(١٢,٥٩٥,٩٥٥)		تكلفة الإيرادات
١,٣١١,٦٣٢	٤٤١,٠٦٧		مجموع الربح
(١,٠٢٠,٦٣٦)	(٨٨٣,٣١٩)		مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(٩٨٧,٥١١)	(٩٠٣,٥٣٥)		تكاليف تمويل
(٣٩,٧٠١)	(٩٩,٢٩٤)		إيرادات ومصاريف أخرى
(٧٣٦,٢١٦)	(١,٤٤٥,٠٨١)		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٢١,٤٧٢)	-		ضريبة الدخل
(٧٥٧,٦٨٨)	(١,٤٤٥,٠٨١)		خسارة الفترة
-	-	١١	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى (بالصافي بعد الضريبة)
(٧٥٧,٦٨٨)	(١,٤٤٥,٠٨١)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
(٠,٠٠٩)	(٠,٠١٨)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي إجباري	راس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩			
٧٨,٦٩٣,٣٣٧	(٨,٧٠٩,٠٨١)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في بداية الفترة			
(١,٤٤٥,٠٨١)	(١,٤٤٥,٠٨١)	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٧٧,٢٤٨,٢٥٦	(١٠,١٥٤,١٦٢)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في نهاية الفترة			
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨			
٩٠,٧٧٨,٩٧٥	٣,٣٧٦,٥٥٧	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في بداية الفترة			
(٧٥٧,٦٨٨)	(٧٥٧,٦٨٨)	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٩٠,٠٢١,٢٨٧	٢,٦١٨,٨٦٩	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في نهاية الفترة			

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٧٣٦,٢١٦)	(١,٤٤٥,٠٨١)	خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات-
١,٥٦٣,٤٠٢	١,٠٨٥,٠٨٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	١٥٦,٩٨٤	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٣٦,٦٤٧	١٠٦,٩٠٤	خسائر بيع ممتلكات ومعدات/ ممتلكات و معدات معدة للبيع
٩٨٧,٥١١	٩٠٣,٥٣٥	تكاليف تمويل
		التغيرات في راس المال العامل-
١٨٥,٢٩٠	١,٦٤٢,٩٦١	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٤٠,٧٨٠	٩٩,٩٧٠	المصاريف المدفوعة مقدما وارصدة مدينة الاخرى
٢٩٤,٠٣٣	٣٤٩,٥٧٢	بضاعة وقطع الغيار
(٣,٩٧٥,١٥١)	(٦,٩٤٣,٠٧٥)	شيكات آجلة
٣,٥٣٨,٣٤٥	٦٣٣,٩٩٧	الدائنون
(١١٠,٣٢٢)	(٢٦,٠٩٤)	المصاريف المستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	(٢,٠١١,٧٨٨)	ذمم مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٧,٨٤١,٧١٩	ذمم مستحقة الى جهات ذات علاقة
١,٨٢٤,٣١٩	٢,٣٩٤,٦٨٩	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٥٥)	(٢٦,٤١٩)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٨,١٠٣	١٦٩,٩٤٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات/ ممتلكات و معدات معدة للبيع
(٤٧١,٩٥٢)	١٤٣,٥٢٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(١,٣٠٠,٧٨٦)	(٢٧٩,٩٢٥)	قروض
(٧٤٧,٤٩٠)	(١٥٠,٦٣٣)	التزامات مقابل عقود تأجير
(٩٨٧,٥١١)	(٩٠٣,٥٣٥)	تكاليف تمويل
(٣,٠٣٥,٧٨٧)	(١,٣٣٤,٠٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
(١,٦٨٣,٤٢٠)	١,٢٠٤,١٢٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٨,٨٨٢,١٤٠)	(٢٢,٢١١,٤٢٢)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢٠,٥٦٥,٥٦٠)	(٢١,٠٠٧,٣٠٠)	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة (" الشركة ") بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأسمال الشركة يبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد لكل سهم.

تتمثل غايات المجموعة الرئيسية فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للمجموعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٩.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٩.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة لبعض الممتلكات والمعدات (أراضي و رؤوس قاطرات). قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) كانت المجموعة، تقوم بتصنيف عقود الإيجار التي تمثل فيها الطرف المستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى المجموعة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت المجموعة تقوم برسلة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار أيهما أقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن المجموعة تقوم برسلة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت المجموعة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت المجموعة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية

لم تقم المجموعة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية (أي حق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)). تم تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على هذه العقود ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

تم إعادة تصنيف مبلغ ١٧,٣٠٧,٨٤٧ دينار متعلق بأراضي و رؤوس قاطرات بموجب عقد استئجار تمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) من الممتلكات والمعدات إلى حق استخدام الموجودات وذلك نتيجة لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

إن الأثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ هي كما يلي:

دينار	موجودات غير متداولة
١٧,٣٠٧,٨٤٧	حق استخدام الموجودات
(١٧,٣٠٧,٨٤٧)	ممتلكات ومعدات، بالصفافي

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

لم ينتج أثر من تطبيق المعيار حيث أن عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية هي عقود قصيرة الأجل أو منخفضة القيمة .

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحة منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن المجموعة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التدهن في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم المجموعة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحة منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت المجموعة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم المجموعة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة الغير قابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم المجموعة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى المجموعة الحق في استئجار الأصول لفترات إضافية. تقوم المجموعة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظرا لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد الغير قابلة للفسخ لبعض هذه الأصول تعتبر قصيرة نسبيا وفي حال فسخ تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معاملة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضا بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر أن تقوم بتطبيقها على الفترات اللاحقة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩:

اسم الشركة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية *	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٠	١٠٠٪	تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء
الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠٪	النقل والشحن البري داخل وخارج المملكة
شركة الرزى للصيانة وقطع الغيار المحدودة المسؤولية	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠١٠	١٠٠٪	صيانة وصناعة المقطورات

* حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) بموجب قانون تشجيع الاستثمار على إعفاء لمشاريعها ونسبة ٧٥٪ من ضريبة الدخل باستثناء فرع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية وينتهي هذا الاعفاء بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٩.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٦,٤١٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ٦٠٠,٠٥٥ دينار). تم إعادة تصنيف مبلغ ١٧,٣٠٧,٨٤٧ دينار متعلق بأراضي و رؤوس قاطرات بموجب عقود استئجار تموليي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) من الممتلكات والمعدات الى حق استخدام الموجودات وذلك نتيجة لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) (إيضاح ٣).

بلغت كلفة العقارات والأراضي غير المسجلة باسم المجموعة والمسجلة باسم بعض موظفي المجموعة خلال الفترة مبلغ ٥٠٣,٩١٥ دينار.

(٦) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٥٥٧	٤١٠,٣٥٧	نقد في الصندوق
٦٢,٢٦٦	١٨٧,٨١٢	نقد لدى البنوك
٦٧,٨٢٣	٥٩٨,١٦٩	
(٢٢,٢٧٩,٢٤٥)	(٢١,٦٠٥,٤٦٩)	ينزل: بنوك دائنة
(٢٢,٢١١,٤٢٢)	(٢١,٠٠٧,٣٠٠)	النقد وما في حكمه

(٧) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣١,٢٢٩	٧,١٢٤	المهندس زياد خلف محمد المناصير
١٣,٠٢٣,٠٥٥	١٣,٨٢٦,٧٨٠	شركة أبراج العرب للمقاولات
٥٠٧	٣١٩	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية
١٤٤,٤٣٤	١,٠١٤	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
١,٥٥٩,٢٩٩	١,٦٥٨,٣٠١	شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية
٢١٥,٤٥٦	٢١٥,٦١٥	الشركة المتميزة للتعدين
٩٤٥,١٨٥	٩٤٧,٠٨١	الشركة الأردنية الحديثة لتخليص البضائع
١١٣,٩٤٩	١٧٩,٤٠٠	شركة البنيان للرخام والجرايت
٤٤,٨٢٧	١٧,٠٧٨	شركة لومينوس للتكنولوجيا
٢,٤٦٧,٨٧٥	٢,٦٠٤,٤٨٨	الشركة المتطورة للكسارات
٥٦٤	٥,٧٢١	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات المتقدمة
٧٢٠	٧٢٠	شركة الخطوط المعمارية
٨٨,٢٨١	١٦	شركة البنيان الاردنية للتطوير العقاري
٢١٩,٦٢٠	٢٨٠,٦١٨	شركة مغنيسيا الاردن
٢١,٩١٥	٢٢,٣٩٥	الشركة الحديثة للتعدين
١٤,٨٥٤	١٤,٨٥٤	الشركة المتكاملة للتنقيب
٢٨,٩٨٥	٤,٦٤٤	شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
-	٢٧٤,٠٠٩	الشركة الاردنية الحديثة للأسمنت والتعدين
-	٥,٧٥٤	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
-	٤,٨٩٦	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية
-	١,٣٨٧	الاردنية للسياحة والسفر
-	٢٥٠	جمعية زياد المناصير الخيرية
(٣٢٥,١١٦)	(٢٩٨,٥١٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٨,٧٩٥,٦٣٩	١٩,٧٧٣,٩٤٩	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة -

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٠٨١,٩٦٥	٥,٩٧٣,٦٢٧

غير متداولة -

مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية

متداولة -

٩٤,٤٥٣	-
٩,٥٤٩,٤٤٣	١١,٢٩٠,٢٠٥
١٦٨,٠٤١	٣٢٢,٠٧٦
١,٢٥٠,٣٢٨	١,٧٣٢,٥١٩
١,٩٧٠	٦,٥١٠
٢٧٣,٤٩٣	٢٩٤,٨٩٢
٦٩,٧٠٩	١٠٦,٤٢٥
٢١,٥٧٨	-
٤,١٣٥	-
٢,٨٦٥,١١٢	٦,١٧٦,١٠٤
-	١,٦٣٣,٢٠٢
-	٢٢٥,٩٤٤
-	٢١٤,٢٦٩
-	١١٨,٢٤٢
-	٩٤,٤٥٣
١٤,٢٩٨,٢٦٢	٢٢,٢١٤,٨٤١

شركة روما لوكلاء الشحن
الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت و المحروقات
شركة المناصير للخدمات التجارية
شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات
الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
شركة لومينوس للتكنولوجيا
الشركة الأردنية للسياحة والسفر
شركة مجمع المناصير الصناعي
الشركة المتطورة للكسارات
شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
شركة الثقة للصناعات الخرسانية
الشركة الأردنية الحديثة لتخليص البضائع
الشركة الأردنية الحديثة الأولى لوكلاء الشحن

فيما يلي ملخص المعاملات مع الشركات الحليفة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣,٤٨٠,٩٨٠	١,٨٠٣,٠٧٢
١٠,٣٧١,٢٥٩	٦,٩١٧,٠٨٢

مبيعات - شركات شقيقة

مشتريات - شركات شقيقة

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٧,٨٩٧	٥٧,٨٩٧
٢٥,٠٠٠	-

رواتب ومنافع أخرى

مكافآت/ بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٨) القروض والمراوحة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨		٣١ آذار ٢٠١٩		
طويلة الاجل	اقساط تستحق الدفع خلال عام	طويلة الاجل	اقساط تستحق الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٠٠,٨٠٠	١٦٤,٩١٠	-	١,٠٠٦,٦٨٩	البنك الاستثماري
١,٩٩٨,٥٩٤	٨٣٥,٨٩٠	٢,٨١٢,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	البنك الاهلي الاردني
-	١,٠٥٠,٤٦٩	-	٤٩٩,٩٤٥	مصرف الراجحي
٦٧٢,٦٨٨	١٩٤,٨٣٣	٦٢٣,٩٧٩	١٩٤,٨٣٣	بنك كابيتال
٣,٦٧٢,٠٨٢	٢,٢٤٦,١٠٢	٣,٤٣٦,٤٧٩	١,٨٨٨,٩٦٧	

البنك الاستثماري:

حصلت الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة تابعة) على قرض من البنك الاستثماري بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ويتم تسديدها بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٣,٤٠٠ دينار غير شاملة للفائدة، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة الشركة.

البنك الاهلي الاردني:

حصلت الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من البنك الاهلي الاردني بسقف تمويل اعتمادات اجلة وبالاطلاع بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ويسدد مبلغ التمويل بموجب اقساط شهرية متساوية وعلى مدى ٢٤ شهر غير شاملة فترة الاعتماد الاجل، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة الشركة وكفالة الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة).

مصرف الراجحي:

حصلت الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٦ على تسهيلات ائتمانية من مصرف الراجحي بقيمة ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار ويتم تسديدها بموجب اقساط شهرية قيمة كل قسط ١٦٦,٦٦٦ دينار، كما وحصلت الشركة على قروض دوارة على اعتمادات اجلة بالاطلاع بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار تسدد خلال ستة اشهر، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير، ورهن جزء من شاحنات لصالح مصرف الراجحي.

بنك المال الاردني:

حصلت الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة تابعة) على قرض من بنك المال الاردني بمبلغ وقدره ٢,١٩٧,٠٠٠ دولار امريكي بما يعادل ١,٥٥٧,٦٧٣ دينار وذلك لغاية تمويل شراء وتركيب الواح خلايا شمسية بفائدة سنوية ٤,٨٪ وبدون عمولة حيث قام البنك بحجز مبلغ ٤٦٧,٣٠٢ دينار من حساب الجاري وهي تمثل الدفعة الاخيرة عن المشروع على ان يسدد القرض على مدار ٩ سنوات من ضمنها فترة السماح سنة بموجب ٩٦ قسط شهري غير منتظمة الفائدة قيمة كل قسط ٢٢,٩٠٠ دولار امريكي عدا القسط الاخير بباقي الرصيد في حينه حيث يستحق القسط الاول بعد سنة من تاريخ التنفيذ وعلى ان تسدد الفوائد شهريا طوال فترة القرض والسماح وهو بكفالة السيد احمد خلف المناصير، وخلال عام ٢٠١٨ تم انتهاء جزء من المشاريع وتم دفع مبلغ ٣٠٣,١٥٢ دينار وهو المبلغ المحجوز ليصبح صفر دينار.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٩) البنوك الدائنة		
بنوك الدائنة	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
البنك العربي	٥,٠٤٧,٦١٢	٥,٠٣٨,٢٨١
بنك الاردن	٣,١٨٣,٦٤٩	٣,٢٨٢,٠٠٥
البنك الاستثماري	٦,٧٢٣,٥٠٣	٦,٦٥٠,٧٦٨
البنك الاهلي الاردني	٧٢٤,٥١٠	٣,٠٢٠,٨٠١
البنك العقاري المصري العربي	١,٠٠٧,٥٦٢	١,٢٩٧,٧٦٣
بنك القاهرة عمان	٢,٠٢١,٨٢٤	٩٨٩,٨٤٢
بنك عودة	٢,٨٩٦,٨٠٩	١,٩٩٩,٧٨٥
	٢١,٦٠٥,٤٦٩	٢٢,٢٧٩,٢٤٥

إن إجمالي سقف البنوك الدائنة ٢٧,٨٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة يتراوح بين ٩٪ و ٩,٥٪.

(١٠) الإيرادات

		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
القطاعات			
قطاع الباطون الجاهز	٩٧١٧٧٦٨٠	١٣١٥٢١٥٠	
قطاع النقل والشحن	٥٢٣٥٩١٢	٨٠٩٨٠٤٠	
قطاع الصيانة وقطع الغيار	٥٤٥٦٤٩	١٠٠٧٨٩٤	
الاستبعادات (المعاملات بين المجموعة)	(٢٤٦٢٢١٩)	(٣١٥١٢٦١)	
المجموع	١٣,٠٣٧,٠٢٢	١٩,١٠٦,٨٢٣	

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ على التوالي.

إن الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة لها هو كما يلي :

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري (م.ع.م)

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧، تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٨ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز (ذ.م.م)

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٧ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أما بالنسبة لفرع منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة فقد أنهت وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٤، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة .

الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (ذ.م.م)
تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة.

شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار (ذ.م.م)
تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة.

(١٢) الالتزامات المحتملة

الاعتمادات و الكفالات

على المجموعة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٩ التزامات محتملة تتمثل باعتمادات وكفالات بنكية بمبلغ ٢٠٥,٢٣٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٥٤,٤٩٣ دينار).

القضايا المقامة من أو على المجموعة

ملخص القضايا المرفوعة على المجموعة :
بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل المجموعة ١٥٣,٨٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (١٥٣,٨٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

ملخص القضايا المرفوعة من المجموعة على الغير:
بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل المجموعة على الغير بقيمة ٤,١٤٨,٨٣٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٤,١٤٨,٨٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨.