

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقارى القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس ادارة شركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القاىضة المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القاىضة المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة 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). ان 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. 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.

الشك الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ في النتيجة، كما هو موضح بإيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ان المجموعة تتكبد خسائر مالية للفترة الحالية والسنوات السابقة، كما قد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠,٣٠١,٩٠٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. علماً بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ٢١,٧٥٦,٨٠٨ دينار تعود لشركات شقيقة ضمن مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم). ان هذه الأحداث والظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ في النتيجة، كما هو موضح بإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتضمن بند الممتلكات والمعدات عقارات وأراضي غير مسجلة باسم الشركة بقيمة ٥٠٣,٩١٥ دينار.

إرنست ويونغ/الأردن

علي حسن سماره
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,١٦١,١٨٠	١٤,١٦١,١٨٠	
٤٨,٩٥٨,٧٥١	٤٧,٩١٥,٠٢٩	٥
١٤,٨٤٤,٧١٧	١٤,٦٥٥,٤١٢	
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	
٧٨,٥١٤,٦٤٨	٧٧,٢٨١,٦٢١	
الموجودات -		
الموجودات غير المتداولة		
شهرة		
ممتلكات ومعدات		
حق استخدام الموجودات		
موجودات عقود إيجار تمويلي		
الموجودات المتداولة		
بضاعة وقطع غيار		
ذمم مدينة		
شيكات برسم التحصيل		
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
أرصدة مدينة أخرى		
نقد في الصندوق ولدى البنوك		
٢,١٢٩,٦٠٨	٢,٠٤٦,٤٢٤	
١٦,٨٢٩,٠١٦	١٧,٩٦٧,٥٩٣	
٦,٦٤٦,٩٦٣	٧,٠٢٨,٠٠١	
٥,٠٢٥,٩٢٠	٤,٧٥٢,٨٣٦	٦
٣,٤٨٩,٥١٧	٣,٦٥٧,٠٧١	
٢٠٢,٩٢٢	٣٠٩,٧٢٨	٧
٣٤,٣٢٣,٩٤٦	٣٥,٧٦١,٦٥٣	
٩,٣٩٣,٣٨٦	٩,٣٩٣,٣٨٦	
١٢٢,٢٣١,٩٨٠	١٢٢,٤٣٦,٦٦٠	
ممتلكات ومعدات محتفظ بها للبيع		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية و المطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
إحتياطي إجباري		
خسائر متراكمة		
صافي حقوق الملكية		
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٧,٤٠٢,٤١٨	٧,٤٠٢,٤١٨	
(٣٦,٨٢٥,٦٨٥)	(٣٧,٩١٠,٧٩٨)	
٥٠,٥٧٦,٧٣٣	٤٩,٤٩١,٦٢٠	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
قروض ومرابحة طويلة الاجل		
التزامات عقود ايجار طويلة الاجل		
شيكات اجلة طويلة الاجل		
٣,١٥٤,١١١	٢,٩٤٠,١٨٤	٨
٦,٩٠٤,١٤٢	٨,٢٣٦,٨٢٥	
٦,٩٢٤,١٧٧	٦,٣١١,٠٩٠	
١٦,٩٨٢,٤٣٠	١٧,٤٨٨,٠٩٩	
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة		
ذمم دائنة		
الجزء المتداول من أقساط قروض ومرابحة طويلة الاجل		
الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار طويلة الاجل		
شيكات اجله قصيرة الاجل		
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		
أرصدة دائنة أخرى		
١٧,٦٠٤,٧٧٧	١٦,٢٤١,٦١٢	٩
٤,٢٩٢,٦٩٧	٣,٨٢٢,٤٨٧	
٤٧٦,٨٨٤	٦٥٣,٨٠١	٨
٢,٥٤٦,٥٦٠	١,٠٠١,٧٣٨	
٧,٣٥٤,٢٨١	٨,٣٠٠,٨٨٣	
١٩,٦١٩,٠٦٤	٢١,٧٥٦,٨٠٨	٦
٢,٧٧٨,٥٥٤	٣,٦٧٩,٦١٢	
٥٤,٦٧٢,٨١٧	٥٥,٤٥٦,٩٤١	
٧١,٦٥٥,٢٤٧	٧٢,٩٤٥,٠٤٠	
١٢٢,٢٣١,٩٨٠	١٢٢,٤٣٦,٦٦٠	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار	إيضاحات
٨,٣٣٢,٩٤١	١٠,٦٩٩,٧٨٨	١٠
(٨,٧١٦,٣٣١)	(١٠,٤٧٩,٦٨٦)	
(٣٨٣,٣٩٠)	٢٢٠,١٠٢	
(٧٢٦,٨٩٧)	(٦٥٥,٠٤٠)	
(٧٧٦,٧٠٣)	(٦٦٠,٣٣٢)	
٣١,٦٦٧	١٠,١٥٧	
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	
-	-	١١
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	
-	-	
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	
-	-	
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٢٣)	(٠/٠١٤)	١٢

شركة أفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	(خسائر متراكمة)	إحتياطي إجباري	راس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢١
٥٠,٥٧٦,٧٣٣	(٣٦,٨٢٥,٦٨٥)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(١,٠٨٥,١١٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٤٩,٤٩١,٦٢٠	(٣٧,٩١٠,٧٩٨)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ٣١ اذار ٢٠٢١
				لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٠
٧٠,٠٤٤,٢٥١	(١٧,٣٥٨,١٦٧)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٨٥٥,٣٢٣)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٦٨,١٨٨,٩٢٨	(١٩,٢١٣,٤٩٠)	٧,٤٠٢,٤١٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ٣١ اذار ٢٠٢٠

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات-		
١,٠٢٥,٢٦٢	١,٠١١,٨٧٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢١٥,٠٥٥	١٨٩,٣٠٥	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(١٢,١٦٥)	٧,٤٤٣	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧٧٦,٧٠٣	٦٦٠,٣٣٢	تكاليف تمويل
التغيرات في راس المال العامل -		
٣,٣٨١,٩٣٨	(١,١٣٨,٥٧٧)	ذمم مدينة
(١,٥٤٣,٧٧٩)	(٣٨١,٠٣٨)	شيكات برسم التحصيل
(١٩٢,٠٨٢)	(١٦٧,٥٥٤)	أرصدة مدينة اخرى
١١٩,٨٥٤	٨٣,١٨٤	بضاعة وقطع الغيار
٥٦١,٦٦٧	٣٣٣,٥١٥	شيكات آجلة
(٤٢١,٥٧٥)	(٤٧٠,٢١٠)	ذمم دائنة
١٩٢,٢٦٦	٩٠١,٠٥٨	أرصدة دائنة اخرى
(٣٦٨,٩٢٨)	٢٧٣,٠٨٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٧٧,٧١٧	٢,١٣٧,٧٤٤	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢,١٥٦,٦١٠	٢,٣٥٥,٠٤٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٤٢,٥١٢)	(٣,٥٩٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٦,٨٨٣	٢٨,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٤,٣٧١	٢٤,٤٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤٧٥,٢٩٠)	(٣٧,٠١٠)	تسديدات قروض
(٦٦٨,٦٠١)	(٢١٢,١٣٩)	التزامات مقابل عقود تأجير مدفوعة
(٧٧٦,٧٠٣)	(٦٦٠,٣٣٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٩٢٠,٥٩٤)	(٩٠٩,٤٨١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٩٠,٣٨٧	١,٤٦٩,٩٧١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٩,٨٣٣,٣٦٠)	(١٧,٤٠١,٨٥٥)	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
(١٩,٥٤٢,٩٧٣)	(١٥,٩٣١,٨٨٤)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

(١) عام

تأسست شركة آفاق 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 اردني واحد لكل سهم.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

- ادارة الشركات التابعة للمجموعة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار اموالها 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 ٢٩ نيسان ٢٠٢١.

(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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي سنتتهي في ٣١ كانون أول ٢٠٢١.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان 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 ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) -: تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغيير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة أفاق للاستثمار والتطوير العقاري (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١:

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

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 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 تغيير 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 ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣,٥٩٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٤٢,٥١٢ دينار).

يتضمن بند الممتلكات والمعدات عقارات وأراضي غير مسجلة باسم الشركة بقيمة ٥٠٣,٩١٥ دينار.

(٦) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة بالمعاملات التي تمت مع الشركة الأم وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة والشركات المملوكة من قبل كبار المساهمين وهذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بين المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٠٩٥,٢٨١	٢,٣٦٦,٥٩٣	الشركة الأم	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية
٢,٦١٦,٢٦٢	١,٩١٠,٥٨٩	شركة شقيقة	شركة البنبان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية
٢٧٤,٦٦٥	٤٦٤,٥٠٢	شركة شقيقة	الشركة المتطورة للكماسات
٢١٦,١٩١	٢١٦,١٩١	شركة شقيقة	الشركة المتميزة للتعدين
١٩٤,٤٦٥	١٩٥,٠٢١	شركة شقيقة	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
٢٩,٣٩٣	٣٣,٥٢٩	شركة شقيقة	الشركة الحديثة للتعدين
٢٧,٥٠٢	٢٥,٨١٣	شركة شقيقة	شركة مغنيسيا الاردن
-	١٨,٦٧٨	شركة شقيقة	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
٤٨,٠٩٤	١٨,٥٦٥	شركة شقيقة	شركة المناصير للخدمات التجارية
٥,٩٦٢	١٣,٨١٣	شركة شقيقة	شركة البنبان الاردنيه للرخام والجرانيت
-	٩,٧٥٠	شريك	المهندس زياد خلف محمد المناصير
٧,٣٥٣	٧,٣٥٣	شركة شقيقة	شركة البنبان الأردنية للتطوير العقاري
-	٩٣٥	شركة شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة المتقدمة للصناعات الكيماوي
٧	-	شركة شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية
٣٣,٠٩٠	-	شركة شقيقة	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية
٦,١٥١	-	شركة شقيقة	شركة سيجما للتطوير العقاري
٥,٥٥٤,٤١٦	٥,٢٨١,٣٣٢		
(٥٢٨,٤٩٦)	(٥٢٨,٤٩٦)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥,٠٢٥,٩٢٠	٤,٧٥٢,٨٣٦		

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة -

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
		المتداولة -
١٦,٠٦٥,٢٦٠	١٥,٩٧٥,٧٠٦	شركة شقيقة الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت و المحروقات
٢,٠٤٦,٨٦٠	٣,٩٤٥,١٨٩	شركة شقيقة مجمع المناصير الصناعي
١,٤١٦,١١٢	١,٧٥٦,٧٧٩	شركة شقيقة شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات
٩٠,٨٣٢	٧٩,١٣٤	شركة شقيقة الشركة الأردنية الحديثة لتميزة لتكنولوجيا المعلومات
١٩,٦١٩,٠٦٤	٢١,٧٥٦,٨٠٨	

- ان المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة لا تحمل فائدة وليس لها تاريخ استحقاق

الكفالات -

- تم منح التسهيلات البنكية بكفالة المهندس زياد المناصير وكفالة مجموعة المناصير للأستثمارات الصناعية و التجارية (الشركة الأم).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٦٨,٧٠٧	١,١٢٦,٦٤٩	مبيعات- شركات شقيقة
٤,٦٨٩,٤٤٤	٦,٦١٦,٠١٦	مشتريات- شركات شقيقة

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٤,٥٢٤	١٢٢,٩٥٦	رواتب ومنافع أخرى

(٧) نقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه كما هو ظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٨٢,٩٤٦	٣٠٩,٧٢٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٩,٧٢٥,٩١٩)	(١٦,٢٤١,٦١٢)	ينزل: بنوك دائنة (إيضاح ٩)
(١٩,٥٤٢,٩٧٣)	(١٥,٩٣١,٨٨٤)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٨) القروض والمراوحة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		٣١ آذار ٢٠٢١		السقف دينار	فائدة %	
طويلة الاجل	اقساط تستحق الدفع خلال عام	طويلة الاجل	اقساط تستحق الدفع خلال عام			
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٢,٨٣٨,٦١٨	٢١٠,٠٠٠	٢,٧٠٤,٩٠٥	٣٧١,٠٩٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٧	البنك الاهلي الأردني دينار
٣١٥,٤٩٣	١٩٤,٨٣٣	٢٣٥,٢٧٩	٢٠٤,١٠٨	١,٥٥٧,٦٧٣	٤,٨	بنك كابيتال دينار
-	٧٢,٠٥١	-	٧٨,٦٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	بنك عودة دينار - قرض دوار
٣,١٥٤,١١١	٤٧٦,٨٨٤	٢,٩٤٠,١٨٤	٦٥٣,٨٠١			

- تم منح التسهيلات البنكية بكفالة المهندس زياد المناصير وكفالة مجموعة المناصير للأستثمارات الصناعية و التجارية (الشركة الأم).

(٩) البنوك الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٦٩٠,٠٧٤	٣,٥١٠,٧١٠	البنك العربي
٢,٣٨١,٤٨١	١,٨٩٨,٥٥٥	بنك الاردن
٤,٤٥٣,١١٠	٤,٥٨١,٩٠٨	البنك الاستثماري
٣,٠٠٨,١٤٩	٣,٠٢١,٧٦٢	البنك الاهلي الاردني
١,٠٨٣,١٠٥	٢١٠,٦٤٥	البنك العقاري المصري العربي
٩٨٨,٨٧٨	١,٠٠٧,٠٨٥	بنك القاهرة عمان
١,٩٩٩,٩٨٠	٢,٠١٠,٩٤٧	بنك عودة
١٧,٦٠٤,٧٧٧	١٦,٢٤١,٦١٢	

- إن إجمالي سقف البنوك الدائنة ٢٧,٨٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة يتراوح بين ٩٪ و ٩,٥٪.
- تم منح التسهيلات البنكية بكفالة المهندس زياد المناصير وكفالة مجموعة المناصير للأستثمارات الصناعية و التجارية (الشركة الأم).

(١٠) الإيرادات

ان مهام الشركات التابعة لشركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة تتمثل في صناعة الباطون الجاهز وصناعة انصاف المقطورات وصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانة وخدمات النقل وصيانة جميع وسائط النقل والاليات والمعدات، بناءً على ذلك تقوم الشركات التابعة بإصدار فاتورة بيع عند بيع سلعة او تقديم خدمة للزبائن والتي تتم عادة عند نقطة معينة من الزمن.

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٩٧٠,٤١٤	٦,٨١٧,٥٤١	توزيع الإيرادات حسب القطاع
٢,٢٤٠,٦٤٩	٣,٧٨٨,٣٥٧	الباطون الجاهز
١٢١,٨٧٨	٩٣,٨٩٠	النقل والشحن
٨,٣٣٢,٩٤١	١٠,٦٩٩,٧٨٨	الصيانة وقطع الغيار

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

ان الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة لها هو كما يلي :

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

تم الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ 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 الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

اما بالنسبة لفرع منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة فقد تم الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٩ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (ذ.م.م)

تم الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة.

شركة الروى للصيانة وقطع الغيار (ذ.م.م)

تم الحصول على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة.

(١٢) حصة السهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار
(١,٨٥٥,٣٢٣)	(١,٠٨٥,١١٣)
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠/٠٢٣)	(٠/٠١٤)

خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (بالدينار الأردني)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
حصة السهم الأساسية من الخسارة (دينار/ سهم)

(١٣) الالتزامات المحتملة

الاعتمادات و الكفالات

على الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ التزامات محتملة تتمثل باعتمادات وكفالات بنكية بمبلغ ٧٣,٠٧٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٣,٣٤٨ دينار).

القضايا المقامة من أو على الشركة

ملخص القضايا المرفوعة على الشركة :

بلغت قيمة القضايا المرفوعة على الشركة ١٤٧,٩٣٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٦٧,٦٧٥ دينار)، وفي رأي الإدارة و المستشار القانوني انه لا يوجد داعي لرصد مخصصات مقابل هذه القضايا.

ملخص القضايا المرفوعة من الشركة على الغير:

بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير بقيمة ٤,٧٩٣,٤٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٥,٢٧٣,٣٦٢ دينار ٢٠٢٠).

(١٤) استمرارية الشركة

ان المجموعة تتكبد خسائر مالية للفترة الحالية والسنوات السابقة كما قد تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠,٣٠١,٩٠٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١، علما بأن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ ٢١,٧٥٦,٨٠٨ دينار تعود لشركات شقيقة ضمن مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم). ان هذه الأحداث والظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، هذا وقد تعهدت مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية (الشركة الأم) بتوفير التمويل اللازم للشركة للوفاء بالتزاماتها وللاستمرار بأنشطتها لمدة ١٢ شهر على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١٥) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية للمجموعة بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. قامت الإدارة بتقييم أثر جائحة كورونا على أنشطة المجموعة وعلى اداءها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. وفي اعتقاد الإدارة فان المجموعة قد تعافت من اثار الركود في قطاع الانشاءات الذي حصل خلال عام ٢٠٢٠ بسبب إجراءات الحظر الكلي و الجزئي الذي فرضته الحكومة، ونتج عنها توقف اعمال شركات المقاولات والإسكان عن العمل خلال تلك الفترة، وان الاثار المستقبلية ستكون محصورة بارتفاع مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لعمالها في قطاع الإسكانات و التي تعتمد على بيع الوحدات السكنية لسداد التزاماتها للمقاولين.