

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة آفاق للطاقة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسيما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة . وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طاهر
إجازة مزاوله رقم (٧٠٨)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ شباط ٢٠١١

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١١٩,٧٤٦,١٧٧	١٠٩,٢٧٧,٧١٩	٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	١١٩,٧٤٦,١٧٧	١٠٩,٢٧٧,٧١٩	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٨٥٦,٢٠٩	٥٩٧,٨٦٢	٥
بضاعة	٧,٣٢٨,٩٦٩	٤,٧٥٦,٤٦٧	٦
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٢١,٩٢٩,٢٥٢	١٧,١٩١,٥٠٩	٧
نقد وما في حكمه	١,٣٩٧,٨٦٠	٤,٣٧٤,٧٨٥	٨
مجموع الموجودات المتداولة	٣١,٥١٢,٢٩٠	٢٦,٩٢٠,٦٢٣	
مجموع الموجودات	١٥١,٢٥٨,٤٦٧	١٣٦,١٩٨,٣٤٢	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
إحتياطي اجباري	١,١٠١,٩٣٤	٤٠٤,٣١٠	٩
أرباح مدورة	٩,٧٦٦,٧٨١	٣,٥٥٧,٩٣٢	
مجموع حقوق الملكية	١٢٠,٨٦٨,٧١٥	١١٣,٩٦٢,٢٤٢	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١,٧٢١,٩٦١	٢,٦١١,٥٨٥	١٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٧٢١,٩٦١	٢,٦١١,٥٨٥	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١,٢٩١,٨٣٥	١,٧٤٨,٢٤٠	١١
دائنون وشيكات آجلة	٢٢,٣٩٩,١٨٦	١١,٣٤٦,٤٦٦	١٢
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٣,٢٣٠,٣٩١	٦,٥٢٩,٨٠٩	١٠
بنوك دائنة	١,٧٤٦,٣٧٩	-	١٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٨,٦٦٧,٧٩١	١٩,٦٢٤,٥١٥	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٥١,٢٥٨,٤٦٧	١٣٦,١٩٨,٣٤٢	

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

للفترة من ٥ آب ٢٠٠٨

(التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول

إيضاح	٢٠١٠	٢٠٠٩
١٧ إيرادات تشغيل المحطات	٢٨١,٩٨٩,١٧١	٢١٥,١١١,٣٣٦
١٨ كلفة تشغيل المحطات	(٢٧٢,٣٦٧,٧٣٤)	(٢٠٧,٥٧٢,٥٤٣)
مجموع الربح	٩,٦٢١,٤٣٧	٧,٥٣٨,٧٩٣
٢٠ مصاريف إدارية وعمومية	(٩٥٤,٨٢٣)	(٧١٧,٠٦٥)
مصاريف مالية	(٨١١,٥٠٤)	(١,٣٧٧,٣٩٦)
إيرادات ومصاريف أخرى	٦٢,٠٩٣	٥٤,١٥٦
١٤ رسوم مختلفة	(٦٩,٧٦٢)	(١١٨,١٦٦)
الربح قبل ضريبة الدخل	٧,٨٤٧,٤٤١	٥,٣٨٠,٣٢٢
١٥ ضريبة الدخل	(٩٤٠,٩٦٨)	(١,٤١٨,٠٨٠)
ربح السنة / (الفترة)	٦,٩٠٦,٤٧٣	٣,٩٦٢,٢٤٢
الدخل الشامل الآخر	-	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة / (الفترة)	٦,٩٠٦,٤٧٣	٣,٩٦٢,٢٤٢
ربحية السهم:		
ربحية السهم - دينار/ سهم	٠,٠٦٣	٠,٠٣٦
المتوسط المرجح لأسهم رأس المال - سهم	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	ايضاح	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	سداد رأس المال عند التسجيل
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١	سداد الزيادة في رأس المال خلال الفترة
٣,٩٦٢,٢٤٢	٣,٩٦٢,٢٤٢	-	-		الدخل الشامل للفترة
-	(٤٠٤,٣١٠)	٤٠٤,٣١٠	-		المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١١٣,٩٦٢,٢٤٢	٣,٥٥٧,٩٣٢	٤٠٤,٣١٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦,٩٠٦,٤٧٣	٦,٩٠٦,٤٧٣	-	-		الدخل الشامل للسنة
-	(٦٩٧,٦٢٤)	٦٩٧,٦٢٤	-	٩	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١٢٠,٨٦٨,٧١٥	٩,٧٦٦,٧٨١	١,١٠١,٩٣٤	١١٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
٥,٣٨٠,٣٢٢	٧,٨٤٧,٤٤١	ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح السنة/ الفترة قبل ضريبة الدخل :
٢,٠٠٧,١١٢	٢,٠٤٣,٦٧٥	استهلاكات
(٢٠٣,٣١٥)	-	تعديلات سنوات سابقة
١,٣٧٧,٣٩٦	٨١١,٥٠٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٧,١٩١,٥٠٩)	(٤,٧٣٧,٧٤٣)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٤,٧٥٦,٤٦٧)	(٢,٥٧٢,٥٠٢)	البضاعة
(٥٩٧,٨٦٢)	(٢٥٨,٣٤٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١١,٣٤٦,٤٦٦	١١,٠٥٢,٧٢٠	الدائنون وشيكات آجلة
٥٣٣,٤٧٥	(١,٣٩٧,٣٧٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢,١٠٤,٣٨٢)	١٢,٧٨٩,٣٧٥	النقد المتوفر من ((المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٧,٣٩٦)	(٨١١,٥٠٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٤٨١,٧٧٨)	١١,٩٧٧,٨٧١	صافي النقد المتوفر من ((المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١١,٢٨٤,٨٣١)	(١٢,٥١٢,١٣٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١١١,٢٨٤,٨٣١)	(١٢,٥١٢,١٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سداد رأس المال
٩,١٤١,٣٩٤	(٤,١٨٩,٠٤٢)	تسديد إلى /تمويل من القروض
-	١,٧٤٦,٣٧٩	بنوك دائنة
١١٩,١٤١,٣٩٤	(٢,٤٤٢,٦٦٣)	صافي النقد ((المستخدم في)) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤,٣٧٤,٧٨٥	(٢,٩٧٦,٩٢٥)	صافي التغير النقد وما في حكمه
-	٤,٣٧٤,٧٨٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٣٧٤,٧٨٥	١,٣٩٧,٨٦٠	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة آفاق للطاقة (سابقاً : شركة الأمير للتنمية والمشاريع المتعددة) هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٥ آب ٢٠٠٨ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٥٦) برأسمال يبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٩ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ (١٠٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم ليصبح (١١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل بنسبة مساهمته وبسعر دينار أردني واحد وبدون علاوة إصدار، كما وافقت الهيئة العامة للشركة في نفس الاجتماع على تغيير اسم الشركة ليصبح "شركة آفاق للطاقة المساهمة العامة المحدودة" بدلاً من "شركة الأمير للتنمية والمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة"، وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠٠٩.

وبتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠٠٩، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تغيير آلية تغطية الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (١٠٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم بحيث يتم تغطيتها بالكامل من قبل المساهم زياد خلف المناصير بسعر إصدار قدره دينار أردني واحد للسهم أو ٩٠% من سعر السوق أيهما أعلى بتاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة، وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ تموز ٢٠٠٩.

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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات ذ.م.م) مسجلة بالمملكة الأردنية الهاشمية سنة ٢٠٠٣، بنسبة ملكية ١٠٠% ويتألف نشاطها الرئيسي في انشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع كافة أنواع المحروقات والمواد البترولية ونقل النفط الخام ومشتقاته بالصهاريج على الطرق واستيراد وتصدير وتقديم خدمات الزيوت والمحروقات وتجارة الجملة والتجزئة في اطرار السيارات.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية، فإن :

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٦,٨٠٧,٦٧٨	٦٣,٨١٧,١٧٦
٤,٠٤٣,١٠٤	٧,٠٠٩,٤٩٨

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٩,٨٥٩,٦٠٨	١٠٧,٥٣٦,٥٦٥	مجموع الموجودات
٢٢,١٥٥,٢٣٨	٣٢,٨٢٢,٦٩٧	مجموع المطلوبات
٦٧,٧٠٤,٣٧٠	٧٤,٧١٣,٨٦٨	مجموع حقوق الشركاء
٦٢,٩٣٨,٩٨٥	٧٣,٥٨٧,٤٤٣	ممتلكات ومعدات
١٧,١٩١,٥٠٩	٢٤,٣٦٦,٤٤٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٩,١٤١,٣٩٤	٤,٩٥٢,٣٥١	قروض
١١,٣٤٦,٤٦٦	٢٤,٩٠٥,٠٨٤	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١٥,١١١,٣٣٦	٢٨١,٩٨٩,١٧١	الإيرادات
٤,٠٤٣,١٠٤	٧,٠٠٩,٤٩٨	ربح السنة

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالبقمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز
٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١١

لقد تم إجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها
للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية
للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .
لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركة التابعة والقيمة الدفترية لها كفرق في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة.

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.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(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 ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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 الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٢%	المباني والإنشاءات
١٥-٢٠%	الآلات والمعدات
١٥%	المباني والإشاعات
١٠%	المباني والإشاعات
٢٠%	المباني والإشاعات
١٥%	المباني والإشاعات
١٠%	المباني والإشاعات

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن 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 لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التوقعات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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 موجبات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية 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.

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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتج)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٦٠,٠٢٦,١٨١	٤,٠٩٥,٧٩٦	(٢,٤٩٦,٠٣١)	٦١,٦٢٥,٩٤٦
٤٤,٠٥٣,٠٨٤	٩,٩٢٢,٤٨٠	(١٢,٧٩٢)	٥٣,٩٦٢,٧٧٢
١٨٩,٧٠١	١٨,٣٨٧	-	٢٠٨,٠٨٨
١,١٤٢,٤٥٢	١١٤,١٣٢	-	١,٢٥٦,٥٨٤
١,٠٣٦,٢٤٩	٣٩٠,٤٨٩	-	١,٤٢٦,٧٣٨
٧,٨٥٤,٠٣٦	٤٣٦,٥٤٢	(٧٠,٥٥١)	٨,٢٢٠,٠١٧
١٣١,٤٦٦	٢٧,٣٧٣	-	١٥٨,٨٣٩
٨٤,٦٠٨	٥٨,٧٦٨	-	١٤٣,٣٧٦
١١٤,٥١٧,٧٦٧	١٥,٠٦٣,٩٦٧	(٢,٥٧٩,٣٧٤)	١٢٧,٠٠٢,٣٦٠
الاستهلاكات:			
١,٧٥٨,٠٠٠	٥٤٢,٢١٧	-	٢,٣٠٠,٢١٧
٥٣,٤١٧	١٩,٨٣٨	-	٧٣,٢٥٥
٢٨,٨٢٢	١١٥,٤١٤	-	١٤٤,٢٣٦
٢٩٦,٠٨٨	١٧٦,٤٧٣	-	٤٧٢,٥٦١
٣,٠١٢,٣٨٢	١,١٥٤,٥٣٣	(٢٧,٥٤٠)	٤,١٣٩,٣٧٥
٥٤,٨٨٩	٢٤,٣٥٠	-	٧٩,٢٣٩
٣٦,٤٥٠	١٠,٨٥٠	-	٤٧,٣٠٠
٥,٢٤٠,٠٤٨	٢,٠٤٣,٦٧٥	(٢٧,٥٤٠)	٧,٢٥٦,١٨٣
١٠٩,٢٧٧,٧١٩			١١٩,٧٤٦,١٧٧
القيمة الدفترية للصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية للصافية ٣١ كانون الأول			

* قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء كامل حصص أسهم 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 على فرق القيمة العادلة لكل من أراضي ومباني الشركة التابعة وكما يلي:-

٣١,٢٦٩,٩٢٢	فرق القيمة العادلة للأراضي
١٥,٠٦٨,٨١٢	فرق القيمة العادلة للمباني والاثشاءات
٤٦,٣٣٨,٧٣٤	

هناك أراضي تكلفتها ٢,٩٣١,٦٥٢ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم المساهم زياد المناصير ويوجد بها وكالة غير قابلة للعزل لصالح الشركة ، كما أن هناك أراضي مرهونة لصالح بنوك محلية مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القروض الممنوحة منها. كما أن هناك أراضي تكلفتها ٩٨٧,٢١٥ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم سلطة منطقة العقبة الاقتصادية حيث تم الاتفاق على تقسيط قيمة الأراضي على دفعات وعند تسديد آخر دفعة يتم تسجيل الأراضي باسم الشركة حيث تستحق آخر دفعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٦,٨٤٥	٧٥,٩٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤٥,٣٩٨	٣٢٠,١٣٧	اعتمادات مستندية
١٩٧,٣٧٩	٣١٨,٧٣٦	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
١١٩,٢٠٤	٨٤,٥٦٥	أمانات ضريبة الدخل
٦٦,٠٢٨	٥٦,٨٦٥	ذمم موظفين
٣,٠٠٨	-	أرصدة مدينة أخرى
٥٩٧,٨٦٢	٨٥٦,٢٠٩	

٦- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٤٦٥,٤٠٤	٣,٤٧٨,٦٤٢	محروقات
٢,٠٨٥,١٤١	٣,٣٦٢,١٥٦	زيت
٢٠٥,٩٢٢	٤٨٨,١٧١	إطارات ولوازم محطات
٤,٧٥٦,٤٦٧	٧,٣٢٨,٩٦٩	

٧- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٧٠٧,٧٢٥	٦,١٠٨,٩٩٨	شيكات برسم التحصيل
١٢,٢٣٠,٧٧٦	١٤,٨٩٣,٩٠٨	ذمم مدينة تجارية
١,٢٥٣,٠٠٨	٩٢٦,٣٤٦	ذمم جهات ذات علاقة - إيضاح (١٦)
١٧,١٩١,٥٠٩	٢١,٩٢٩,٢٥٢	

٨- النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٣٨,٥٠٤	١,١٥٨,٢٨٨	نقد في الصندوق
١,٢٤٢,٣٣٠	١٧٢,٠٧٤	شيكات في الصندوق
٢,٧٩٣,٩٥١	٦٧,٤٩٨	نقد لدى البنوك
٤,٣٧٤,٧٨٥	١,٣٩٧,٨٦٠	

٩- الاحتياطي الاجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة ارباح على المساهمين .

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٠- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
-	٤٥٠,١٩٤	قروض بنك الشرق الأوسط
٤,٤٩٤,٦٧٢	٤,٨٩١,٤٣٢	قروض بنك المال الأردني
١٣٧,٥٠٠	٢,١٥٨,٣٣٣	قروض البنك الأردني الكويتي
٣٢٠,١٨٠	١,٦٤١,٤٣٥	قروض البنك العربي المحدود
٤,٩٥٢,٣٥٢	٩,٤٤١,٣٩٤	إجمالي القروض
٣,٢٣٠,٣٩١	٦,٥٢٩,٨٠٩	ينزل : الجزء المتداول
١,٧٢١,٩٦١	٢,٩١١,٥٨٥	الجزء طويل الأجل

إن ملخص بيانات القروض الممنوحة أعلاه ، هي كما يلي :-

البيان	قيمة القرض	قيمة القسط الشهري	نسبة الفائدة والعمولة	تاريخ سداد القسط الأول	تاريخ سداد القسط الأخير
قرض بنك الشرق الأوسط	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	%٩	٢٠٠٧/١٠/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
قروض بنك المال الأردني :-					
قرض بنك المال الأردني (١)	٧٥٠,٠٠٠	١٩,٢٣٠	%٨,٥	٢٠٠٧/٢/٢٤	٢٠١٠/١١/٢٤
قرض بنك المال الأردني (٢)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٨٣٣	%٨,٥	٢٠٠٧/١٢/٢١	٢٠١١/١١/٢١
قرض بنك المال الأردني (٣)	٤٠٠,٠٠٠	١٠,٢٥٦	%٨,٥	٢٠٠٨/٣/١٥	٢٠١١/٥/١٥
قرض بنك المال الأردني (٤)	١,٤٥٠,٠٠٠	٣٧,١٧٩	%٨,٥	٢٠٠٨/٥/٢٦	٢٠١١/٧/٢٦
قرض بنك المال الأردني (٥)	٣,٢٥٠,٠٠٠	٨٣,٢٣٣	%٨,٥	٢٠٠٨/٩/٢	٢٠١١/١٢/٢
قرض بنك المال الأردني (٦)	٧٣١,٠٠٠	١٨,٧٤٣	%٨,٥	٢٠٠٨/٩/١٣	٢٠١١/١١/١٣
قرض بنك المال الأردني (٧)	٥٢٠,٠٠٠	١٣,٣٣٣	%٨,٥	٢٠١٠/٤/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠
قرض بنك المال الأردني (٨)	٦١٥,٠٠٠	١٥,٧٦٩	%٨,٥	٢٠١٠/٥/٢٢	٢٠١٢/٧/٢٢
قرض بنك المال الأردني (٩)	٢,٢٠٨,١٥٤	٥٦,٦١٩	%٨,٥	٢٠١١/٣/٢٨	٢٠١٤/٥/٢٨
قروض البنك الأردني الكويتي :-					
قرض البنك الأردني الكويتي (١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٣	%٨,٥	٢٠٠٨/٨/٣١	٢٠١٠/٩/٢٥
قرض البنك الأردني الكويتي (٢)	٢,٢٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٣	%٨,٥	٢٠٠٧/٤/٣٠	٢٠١١/٣/٣٠
قرض البنك الأردني الكويتي (٣)	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,١٦٦	%٨,٥	٢٠٠٧/١١/٣٠	٢٠١٠/١٠/٣١
قروض البنك العربي المحدود :-					
قرض البنك العربي (١)	٤٠٠,٠٠٠	٨,٣٣٠	%١٠	٢٠٠٧/١٠/٣١	٢٠١٠/١٠/٣١
قرض البنك العربي (٢)	٩٦٤,٠٠٠	٢٠,٠٨٠	%١٠	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
قرض البنك العربي (٣)	١,٣٨٤,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	%١٠	٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
قرض البنك العربي (٤)	٤٦٥,٥٠٠	٩,٧٠٠	%١٠	٢٠٠٧/١٠/٣١	٢٠١٠/١٠/٣١
قرض البنك العربي (٥)	٤٠٠,٠٠٠	٨,٣٠٠	%١٠	٢٠٠٧/١٠/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
قرض البنك العربي (٦)	٩٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠	%١٠	٢٠٠٧/١٠/٣١	٢٠١٠/١٠/٣١
قرض البنك العربي (٧)	١,٣٠٨,٠٠٠	٢٧,٢٥٠	%١٠	٢٠٠٧/٤/١٩	٢٠١١/٤/١٩
قرض البنك العربي (٨)	٢٠٥,٠٠٠	٤,٢٥٠	%١٠	٢٠٠٧/١٠/٥	٢٠١١/١٠/٥

إن القروض أعلاه مضمونة برهن أصولي من الدرجة الأولى على أراضي مملوكة للشركة بالإضافة الى كفالة المساهم زياد المنصور.

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٤,٢٩٤	٥٠,٤٢٧	مصاريف مستحقة
١٣٢,٤٥٨	٥٠,١٤٨	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٢٤,٤٨٠	٣,٤٠٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٨,٠٠٩	٢٢,٣١٠	أمانات ضمان اجتماعي
١,٤١٠,٨٣٣	١,٠٩٥,٧٨٨	مخصص ضريبة دخل (إيضاح ١٥)
٤٠,٤٣١	٦٩,٧٦٢	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٤٣١	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٧,٣٠٤	-	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١,٧٤٨,٢٤٠	١,٢٩١,٨٣٥	

١٢- الدائون والشيكات الآجلة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧,٨٦٧,٦٣١	١٠,٢٧٨,١٢٢	شيكات آجلة
٣,٤٣٥,١٣٢	٤,٥٩٢,٠١٥	نعم دائنة تجارية
٤٣,٧٠٣	٧,٥٢٩,٠٤٩	نعم جهات ذات علاقة - (إيضاح ١٦)
١١,٣٤٦,٤٦٦	٢٢,٣٩٩,١٨٦	

١٣- البنوك الدائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١,٣٧٤,٩٣٤	بنك المال الأردني
-	٣٧١,٤٤٥	البنك الأردني الكويتي
-	١,٧٤٦,٣٧٩	

١٤- رسوم مختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٠,٤٣١	٦٩,٧٦٢	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠,٤٣١	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٧,٣٠٤	-	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١١٨,١٦٦	٦٩,٧٦٢	

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٥- ضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي الى دائرة ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٩ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية. كما انتهت الشركة التابعة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية، أما بالنسبة لفرع منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة فقد انتهت وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٨، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها حتى تاريخ القوائم المالية.

إن حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٤٩,٩٦٣	١,٤١٠,٨٣٣	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٥٣,٨٩٥)	(١,٢٥٦,٠١٣)	المسدد خلال العام
١,٢١٤,٧٦٥	٩٤٠,٩٦٨	المخصص للسنة
١,٤١٠,٨٣٣	١,٠٩٥,٧٨٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن تفاصيل ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢١٤,٧٦٥	٩٤٠,٩٦٨	ضريبة دخل السنة
٢٠٣,٣١٥	-	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١,٤١٨,٠٨٠	٩٤٠,٩٦٨	

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٦- المعاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة بالشركة هي على النحو التالي:

الاسم	العلاقة
الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م	شقيقة
المجموعة الأردنية الحديثة للاستثمارات ذ.م.م	شقيقة
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب ذ.م.م	شقيقة
الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م	شقيقة
شركة أبراج العرب ذ.م.م	شقيقة
شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م	شقيقة
شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م	شقيقة
شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م	شقيقة
السيد معين قدامة	رئيس مجلس إدارة
السيد زياد المناصير	مساهم رئيسي

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٠٥٥,٤١٩	١٤,١٢١,٦٩٠	مبيعات محروقات وزيوت
-	١٤,٠٠٤,٣٠٠	تمويل للشركة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١١٨,١٧٦	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
٨٤,٧٠٣	١٩٦,٣٨٤	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب ذ.م.م
١٠١,٣٨١	١٩٧,٠٥٦	الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
٣٢١	٧٩١	الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد ذ.م.م
٣٦٧,٦٧٧	٣٥٥,٣٠٩	الشركة المتطورة للكسارات ذ.م.م
-	٥,٠٢٢	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م
٦,٠٧١	٩,٠٤٠	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين ذ.م.م
٤٣٠	٣,١٩٥	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية ذ.م.م
٦٨٠,٢٠٤	-	شركة ابراج العرب ذ.م.م
-	٧,٠١٤	شركة الرؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
-	٣,٧٤١	شركة الثقة للصناعات الخرسانية ذ.م.م
١١,٢٩٤	٢١,٩٧١	شركة البنيان للصناعات الاسمنتية ذ.م.م
٩٢٧	٨,٦٤٧	السيد معين قدارة
١,٢٥٣,٠٠٨	٩٢٦,٣٤٦	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٥٥٠,٩٩٦	شركة ابراج العرب ذ.م.م
٥,٥٦٤	٥,٣٨٦	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية ذ.م.م
٣,٣٨٠	-	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية ذ.م.م
١,٧٧٨	-	الشركة الاردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات ذ.م.م
٣٢,٩٨١	-	الشركة الأردنية الحديثة للاستثمارات ذ.م.م
-	٦,٩٧٢,٦٦٧	السيد زياد المناصير
٤٣,٧٠٣	٧,٥٢٩,٠٤٩	

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٧- إيرادات تشغيل المحطات

للفترة من ٥ آب ٢٠٠٨
(التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٩٨,٧٤٦,٢٤٠	٢٦٣,٧٧٠,٧٧٣
٣,٢٧٥,١٢٨	٣,٣٤٦,١٥٦
١٠,٤٩٤,٧٦٠	١٢,٥٤٢,٨٢٩
١,٩٠٦,٦٤٢	١,٤٥٦,٦٥٣
٦٨٨,٥٦٦	٨٧٢,٧٦٠
٢١٥,١١١,٣٣٦	٢٨١,٩٨٩,١٧١

مبيعات محروقات
مبيعات زيوت واطارات محلية
مبيعات زيوت واطارات خارجية
إيرادات نقل محروقات
إيرادات الإيجارات

١٨- تكلفة تشغيل المحطات

للفترة من ٥ آب ٢٠٠٨
(التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٠٢,٤٥٦,٢١٢	٢٦٦,٧٩٤,٩٧٠
١,٢٢٥,٠١٢	١,٥٨٤,٤٨٤
١٠٣,٤١٨	٨٦,٩٠٥
١٢,٩٥٣	٣٣,١٥٣
٢٠,٩٠٢	٢٣,٧٤٥
٥٠,٢٩٩	٢٧,٢٢٨
١٥٩,٢٧٤	١٩٠,٤٤١
١,٩٥٢,١٧١	١,٩٠٦,١٣٢
٩٧٨,٠١٤	٩٧٩,٨٥٣
٢٤٣,٤٧٦	٣١٢,٦٨٥
٨٦,٠٠٣	١١٦,٣٠٤
٤١,٧٤٧	٥٥,٨٦٣
١٧,٤٣١	٢٢,٠٠٧
١٢,٠٧١	١٢,٦٢٧
٤٨,٣٢٤	٣٩,٥٠٢
٦٤,٣٤٨	٨٠,٤٤٧
١٤,٤٣١	٢٢,٠٢١
٣٧,٢٧٢	٢٢,٥٠٠
١٩,٥٦٧	٢٠,٧٤٩
٢٩,٦١٨	٣٦,١١٨
٢٠٧,٥٧٢,٥٤٣	٢٧٢,٣٦٧,٧٣٤

تكلفة المحروقات والزيوت (إيضاح- ١٩)
رواتب وأجور وملحقاتها
عمل إضافي
دعاية وإعلان
إيجارات
مكافآت وعمولات
أجور وتصاريح عمال
استهلاكات
مصاريف سيارات وصهاريج
هاتف ومياه وكهرباء
رسوم ورخص وطوابع
تأمين
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
صيانة ومحروقات
مواصلات وسفر
عدد وأدوات مستهلكة
مصاريف تخزين
نظافة
متنوعة

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٩- تكلفة المحروقات والزيوت

للفترة من ٥ آب ٢٠٠٨

(التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤,٨٣٧,٥٥٥	٤,٥٥٥,٠٣٩
٢٠٢,١٧٣,٦٩٦	٢٦٩,٠٨٠,٧٢٩
(٤,٥٥٥,٠٣٩)	(٦,٨٤٠,٧٩٨)
٢٠٢,٤٥٦,٢١٢	٢٦٦,٧٩٤,٩٧٠

بضاعة أول المدة

مشتريات

بضاعة آخر المدة

٢٠- المصاريف الادارية والعمومية

للفترة من ٥ آب ٢٠٠٨

(التأسيس) لغاية ٣١ كانون الأول

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٢٢,٣٣٢	٣٧٣,٤٥٧
١٢,٤٩٨	٢٨,٢١٢
٣,٠٦٦	٤,٣٦٦
٣٦,٤٧٨	١٠,٣٢٩
٥٤,٩٤١	١٣٧,٥٤٣
١٧,١١٣	٢٧,٠٦٨
١٦,١٨٤	٣٨,٠٤٢
١٠,٦٨٦	٤٥,٨١٩
٣٨,٢٩٩	٤٥,٧٩٩
٦,٧٧٧	١٩,٣١٠
٣٩,٨٢٩	٤٨,١٥٣
٥,٤٤٥	٦,٦٨٠
٣,١٤٦	١,٣١٥
٤,٨٨٥	٢٣,٧٦٩
٤,٠٩٢	٦,٨٠٢
-	١٠,٧٠٨
-	٧,٥٠٠
-	١٢,٦٣٠
١٢٢,١٤٦	٨٩,٥٣٩
١٩,١٤٨	١٧,٧٨٢
٧١٧,٠٦٥	٩٥٤,٨٢٣

رواتب وأجور وملحقاتها

أتعاب مهنية

أجور وتصاريح عمال

دعاية وإعلان

استهلاكات

سيارات

هاتف ومياه وكهرباء

رسوم ورخص واشتراكات

قرطاسية ومطبوعات

ضيافة

مواصلات وسفر

صيانة

عدد وأدوات مستهلكة

تبرعات

مصاريف دورات

مصاريف عمولات

مصاريف تخزين

مصاريف الإيزو

مصاريف محملة من ادارة المجموعة

متنوعة

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢١- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول التزامات محتملة من كفالات بنكية بقيمة ٣,٥٨٦,٩٦٧ دينار أردني (٢٠٠٩: ٢,٥٢٥,٠٤٧ دينار أردني).

٢٢- 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 ٢٠٠٩.

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.

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم نقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,١٤١,٣٩٤	٦,٦٩٨,٧٣١	المديونية
١١٣,٩٦٢,٢٤٢	١٢٠,٨٦٨,٧١٥	حقوق الملكية
%٨	%٦	معدل المديونية / حقوق الملكية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظراً لوجود أموال مقترضة من قبل الشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

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 التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٦. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للزعم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرافقات 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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٢٥,٤٣٧,٤٠٠	-	٢٥,٤٣٧,٤٠٠
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ١٠%	٣,٢٣٠,٣٩١	٤,٩٥٢,٣٥٢
المجموع	٢٨,٦٦٧,٧٩١	١,٧٢١,٩٦١	٣٠,٣٨٩,٧٥٢
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١٣,٠٩٤,٧٠٦	-	١٣,٠٩٤,٧٠٦
أدوات تحمل فائدة	٨,٥ - ١٠%	٦,٥٢٩,٨٠٩	٩,١٤١,٣٩٤
المجموع	١٩,٦٢٤,٥١٥	٢,٦١١,٥٨٥	٢٢,٢٣٦,١٠٠

شركة آفاق للطاقة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتمثل في الإستثمار و/أو شراء و/أو تملك و/أو المشاركة في رأسعالم الشركات التي تعمل في مجالات الطاقة بمختلف أنواعها، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية، وتعمل شركتها التابعة في إنشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع كافة أنواع المحروقات والمواد البترولية ونقل النفط الخام ومشتقاته بالصهاريج على الطرق واستيراد وتصدير وتقديم خدمات الزيوت والمحروقات وتجارة الجملة والتجزئة في اطارات السيارات ، وتعمل الشركة التابعة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١١، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٠.