

الرقم: GA/11-028

التاريخ: ٢٠١١/٧/٢٤

SEMI ANNUAL - MANG - 25/7/11

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية لشركة آفاق للطاقة

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح، نرفق لكم القوائم المالية النصف سنوية
لشركة آفاق للطاقة في ٢٠١١/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام

المهندس ياسر المناصير

Yasser Al-Mansour

شركة

آفاق للطاقة م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٥ تموز ٢٠١١

٣٠١٤

رقم التسلسل: ٣٠١٤

رقم الملف: ٤١٢٨٦

الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة أفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة آفاق للطاقة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة آفاق للطاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منققي الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محسوطه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١١

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١٩,٧٤٦,١٧٧	١١٩,٤٢٧,٢٦١	٣
ممتلكات ومعدات		
١١٩,٧٤٦,١٧٧	١١٩,٤٢٧,٢٦١	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
٨٥٦,٢٠٩	١,١٧٤,٣٨٣	
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		
٧,٣٢٨,٩٦٩	٨,١٣٨,١٨٦	
بضاعة		
٢١,٩٢٩,٢٥٢	٢٤,٨١٣,٦٩٢	
مدينون وشيكات برسم التحصيل		
١,٣٩٧,٨٦٠	١,٨٥٤,٣١٦	
نقد وما في حكمه		
٣١,٥١٢,٢٩٠	٣٥,٩٨٠,٥٧٧	
مجموع الموجودات المتداولة		
١٥١,٢٥٨,٤٦٧	١٥٥,٤٠٧,٨٣٨	
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
رأس المال		
١,١٠١,٩٣٤	١,١٠١,٩٣٤	
إحتياطي اجباري		
٩,٧٦٦,٧٨١	٦,٧٧٤,٢٢١	
أرباح مدورة		
١٢٠,٨٦٨,٧١٥	١١٧,٨٧٦,١٥٥	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
١,٧٢١,٩٦١	٢,٠٦٨,٠٣٢	
قروض طويلة الأجل		
١,٧٢١,٩٦١	٢,٠٦٨,٠٣٢	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
مطلوبات متداولة		
١,٢٩١,٨٣٥	١,٧٠٩,٣٢٣	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
٢٢,٣٩٩,١٨٦	١٨,٩٠٠,٧١٦	
دائنون وشيكات آجلة		
٣,٢٣٠,٣٩١	٢,٥٣٦,٥٢٩	
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل		
١,٧٤٦,٣٧٩	١٢,٣١٧,٠٨٣	
بنوك دائنة		
٢٨,٦٦٧,٧٩١	٣٥,٤٦٣,٦٥١	
مجموع المطلوبات المتداولة		
١٥١,٢٥٨,٤٦٧	١٥٥,٤٠٧,٨٣٨	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣٤,٠٤٢,٧٠١	١٧٦,٥١١,٤٣٢	إيرادات تشغيل المحطات
(١٢٨,٩٨٣,٦٣٧)	(١٧٠,٤٧١,٧٢٨)	كلفة تشغيل المحطات
٥,٠٥٩,٠٦٤	٦,٠٣٩,٧٠٤	مجمول الربح
(٣٩٠,٨٤٨)	(٤٥٤,٧٩٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٨٨,٦٠٦)	(٣٨٧,٦٦٣)	مصاريف مالية
(٧٢٢,٨٩٨)	(١,١٥٠,٩٩٣)	استهلاكات
٢٩,٤٩٣	٥٤,٥١١	إيرادات ومصاريف أخرى
٣,٥٨٦,٢٠٥	٤,١٠٠,٧٦٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(٤٨٠,٦١٣)	(٤٩٣,٣٢٣)	ضريبة الدخل
٣,١٠٥,٥٩٢	٣,٦٠٧,٤٤٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٣,١٠٥,٥٩٢	٣,٦٠٧,٤٤٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٨	٠,٠٣٢	ربحية السهم:
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/ سهم
		المتوسط المرجح لأسهم رأس المال - سهم

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

شركة أفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	ايضاح
١٢٠,٨٦٨,٧١٥	٩,٧٦٦,٧٨١	١,١٠١,٩٣٤	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
٣,٦٠٧,٤٤٠	٣,٦٠٧,٤٤٠	-	-	الدخل الشامل للفترة
١١٧,٨٧٦,١٥٥	٦,٧٧٤,٢٢١	١,١٠١,٩٣٤	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١١٣,٩٦٢,٢٤٢	٣,٥٥٧,٩٣٢	١,١٠١,٩٣٤	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٣,١٠٥,٥٩٢	٣,١٠٥,٥٩٢	-	-	الدخل الشامل للفترة
١١٧,٠٦٧,٨٣٤	٦,٦٦٣,٥٢٤	١,١٠١,٩٣٤	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

شركة أفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٠
الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤,١٠٠,٧٦٣
تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :	٣,٥٨٦,٢٠٥
استهلاكات	٧٢٢,٨٩٨
مصاريف مالية	٣٨٨,٦٠٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون وشيكات برسم التحصيل	(٣,٦٧٠,٠٢٨)
البضاعة	(١,٢٧٠,٤٣٠)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٢٢٨,٢٥٣)
الدائنون وشيكات آجلة	٢٤٨,١٠٨
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٥٧٧,٢٣٩)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٨٠٠,١٣٣)
مصاريف مالية مدفوعة	(٣٨٨,٦٠٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,١٨٨,٧٣٩)
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(٨٣٢,٠٧٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨٣٢,٠٧٧)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	١٠,٥٧٠,٧٠٤
سداد الى القروض	(٣,١٤٣,٢٤٠)
توزيعات أرباح	(٦,٦٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١,٧٨٢,١٨٢
صافي التغير النقد وما في حكمه	١٢٢,٢٠٣
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٤,٣٧٤,٧٨٥
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٤,٤٩٦,٩٨٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة آفاق للطاقة هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٥ آب ٢٠٠٨ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٥٦). إن رأسمال الشركة يبلغ ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الإستثمار و/أو شراء و/أو تملك و/أو المشاركة في رأسمال الشركات التي تعمل في مجالات الطاقة بمختلف أنواعها.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 اطارات السيارات.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية، فإن :

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٣,٨١٧,١٧٦	٦٧,٤٤٥,٦٦٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٧,٠٠٩,٤٩٨	٣,٦٢٨,٤٨٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة التابعة

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٧,٥٣٦,٥٦٥	١٠٩,٥٦٠,٥٩٢	مجموع الموجودات
٣٢,٨٢٢,٦٩٧	٣١,٢١٨,٢٣٨	مجموع المطلوبات
٧٤,٧١٣,٨٦٨	٧٨,٣٤٢,٣٥٤	مجموع حقوق الشركاء
٧٣,٥٨٧,٤٤٣	٧٣,٠٨٨,٢٢٧	ممتلكات ومعدات
٢٤,٣٦٦,٤٤٧	٢٥,٣١٨,٤٨٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٤,٩٥٢,٣٥١	٤,٦٠٤,٥٦١	قروض
٢٤,٩٠٥,٠٨٤	١٢,٦٦٩,٧١٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٨١,٩٨٩,١٧١	١٧٦,٥١١,٤٣٢	الإيرادات
٧,٠٠٩,٤٩٨	٣,٦٢٨,٤٨٤	ربح السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
ثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة:

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة 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)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

شركة آفاق للطاقة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المشابهة 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 الى 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 الادارية والعمومية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

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 التكلفة المرجح .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال 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 الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان 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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٢%	المباني والإنشاءات
١٥-٢٠%	الألات والمعدات
١٥%	السيارات والصهاريج
١٠%	الأثاث والديكورات
٢٠%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة وأنظمة التحكم
١٠%	لوحات اعلانية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبتع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنزول من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

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

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع و مخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٣- الممتلكات والمعدات

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء كامل حصص أسمال 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 القسيمة العادلة لكل من أراضي ومباني الشركة التابعة وكما يلي:-

٣١,٢٦٩,٩٢٢

١٥,٠٦٨,٨١٢

٤٦,٣٣٨,٧٣٤

فرق القيمة العادلة للأراضي

فرق القيمة العادلة للمباني والانشاءات

وهناك أراضي مرهونة لصالح بنوك محلية رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القرض الممنوحة منها.

٤- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١١، وتمت الموافقة على نشرها .