

Date :27/04/2017

التاريخ:- 2017/04/27

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of 31/03/2017

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 31/03/2017

Attached the Quarterly Report of as of 31/03/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية كما هي بتاريخ
2017/03/31.

Kindly accept our highly appreciation and respect

وتذنبلوا بقبول فائق الاحترام...

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

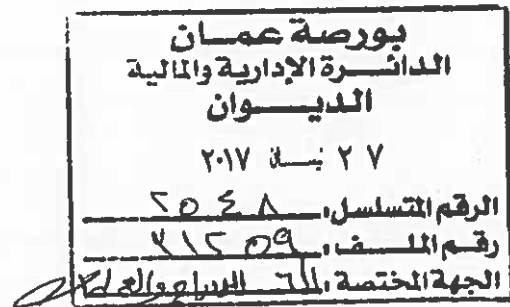
شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

Vice Chairman of the Board of Directors

نائب رئيس مجلس الإدارة

Muin Mohammad Qadada

معين محمد قداد



شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة 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 - ٢٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 فاننا 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.

غوشه وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٧

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
موجودات غير متداولة			
شهرة	٤	٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠
ممتلكات ومعدات	٥	٩٦,٨٩٠,٥٨١	٩٥,٤٣٠,٣٨٤
إستثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٦	٤٣,٧٨٣	٤٣,٧٨٣
نقد مقيد لدى البنك	١٦	٤٦٧,٣٠٢	٤٦٧,٣٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢٢,٠٦٢,٨٤٦	١٢٠,٦٠٢,٦٤٩
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٧	٢,١٦٢,٥٩٠	٢,٢٠٧,٨٤٤
بضاعة وقطع غيار	٨	٦,٦٩٦,٧٢٢	٦,٧٠٥,٦٧٨
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٩	٤٩,٨٥٣,٩٦٨	٤٤,١٥١,٠٩٠
نقد وما في حكمه	١٠	٢,٦٤٤,٤٢٨	٢,١٩١,١٩٢
	١١	٦١,٣٥٧,٧٠٨	٥٥,٢٥٥,٨٠٤
ممتلكات ومعدات محتفظ بها للبيع			
مجموع الموجودات المتداولة		٦١,٣٥٧,٧٠٨	٥٥,٢٥٥,٨٠٤
مجموع الموجودات		١٨٣,٤٢٠,٥٥٤	١٧٥,٨٥٨,٤٥٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١٢	٧,٠٥٠,٧٩٠	٧,٠٥٠,٧٩٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	١٢	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة		١,٣٠٠,٥١٥	٢٣٦,٩٠٧
مجموع حقوق الملكية		٨٨,٣٥١,٣٠٥	٩٦,٢٨٧,٦٩٧
مطلوبات غير متداولة			
قروض ومرايحة طويلة الاجل	١٦	٧,١٩٦,٨٧٢	٤,٣٩٢,٧٧٥
شيكات اجلة طويلة الاجل		٧,٦٤٩,٦١٤	٧,٦٥٦,٨١٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤,٨٤٦,٤٨٦	١٢,٠٤٩,٥٩١
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٣	١١,٧٩٩,٧٠٥	٢,٦٨٣,٩٣٣
دائنون	١٤	٨,٦٩١,٢٥٤	٣,١٩١,٤٥٠
اوراق دفع		٥,٠٠٤,٧٠٥	٨,٠٠٩,٤٨٣
الجزء المتداول من شيكات اجلة		٣٣,٩٠٠,٩٩٠	٤٣,١٣٥,٧١٤
الجزء المتداول من قروض ومرايحة طويلة الاجل	١٦	٦,٨٤٢,٣٠٩	٣,٧٨٠,٤٢٢
بنوك دائنة	١٧	١٣,٩٨٣,٨٠٠	٦,٧٢٠,١٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٠,٢٢٢,٧٦٣	٦٧,٥٢١,١٦٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٨٣,٤٢٠,٥٥٤	١٧٥,٨٥٨,٤٥٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	
٢١,١٢٩,٨١٣	٢٣,٠٠٢,٣٩٠	الإيرادات
(١٧,٠٧٢,٨٢٥)	(٢٠,٥٧٩,٧٤٣)	تكلفة الإيرادات
٤,٠٥٦,٩٨٨	٢,٤٢٢,٦٤٧	مجمّل الربح
(٩٢٥,٢٤٦)	(٩٣٧,٥٧١)	مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق
(٩٩,٠٣٥)	(٣٢٠,٨٩٠)	مصاريف مالية
٢٨١,٢٣٠	٧٨,٤٢٤	إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٦,٢٥٣)	-	خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
٣,٢٨٧,٦٨٤	١,٢٤٢,٦١٠	الدخل الشامل
(٤٠١,٠٨٣)	(١٧٩,٠٠٢)	ربح الفترة قبل الضريبة
٢,٨٨٦,٦٠١	١,٠٦٣,٦٠٨	ضريبة الدخل
-	-	ربح الفترة
٢,٨٨٦,٦٠١	١,٠٦٣,٦٠٨	الدخل الشامل :
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة :
٠,٠٣٦	٠,٠١٣	ربحية السهم :
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار/سهم
-	-	المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

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

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

أرباح مدوّرة					إحتياطي إجباري	إرباح مقترح توزيعها	إرباح مقترحة	إرباح متحققة	مجموع الأرباح المدوّرة	أرباح غير متحققة	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
المجموع	أرباح متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة							
٩٦,٢٨٧,٦٩٧	٢٣٦,٩٠٧	٢٣٦,٩٠٧	-	٢٣٦,٩٠٧	٧,٥٥٠,٧٩٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٩٠٧	٢٣٦,٩٠٧	٢٣٦,٩٠٧	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١,٠٦٣,٦٠٨	١,٠٦٣,٦٠٨	١,٠٦٣,٦٠٨	-	١,٠٦٣,٦٠٨	-	-	-	-	١,٠٦٣,٦٠٨	-	-
٨٨,٣٥١,٣٠٥	١,٣٠٠,٥١٥	١,٣٠٠,٥١٥	-	١,٣٠٠,٥١٥	٧,٥٥٠,٧٩٠	-	١,٣٠٠,٥١٥	١,٣٠٠,٥١٥	١,٣٠٠,٥١٥	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٦,٥٦٦,٧١٢	٤٩٠,٥٢١	٤٩٠,٥٢١	-	٤٩٠,٥٢١	٦,٠٧٦,١٩١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٥٢١	٤٩٠,٥٢١	٤٩٠,٥٢١	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٨٨٦,٦٠١	٢,٨٨٦,٦٠١	٢,٨٨٦,٦٠١	-	٢,٨٨٦,٦٠١	-	-	٢,٨٨٦,٦٠١	٢,٨٨٦,٦٠١	٢,٨٨٦,٦٠١	-	-
٩٩,٤٥٣,٣١٣	٣,٣٧٧,١٢٢	٣,٣٧٧,١٢٢	-	٣,٣٧٧,١٢٢	٦,٠٧٦,١٩١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٧٧,١٢٢	٣,٣٧٧,١٢٢	٣,٣٧٧,١٢٢	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

١,٢٤٢,٦١٠ ٣,٢٨٧,٦٨٤

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :

الاستهلاكات

ارباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات

خسائر بيع الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع

مصاريف مالية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

التغير في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

المدينون والشيكات برسم التحصيل

المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

بضاعة وقطع الغيار

شيكات آجلة

الدائنون

المصاريف المستحقة وحسابات دائنة أخرى

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

المصاريف المالية مدفوعة

صافي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات والمعدات

المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات

المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

البنوك الدائنة

قروض

اوراق دفع

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

نقد مقيد لدى البنك

النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

بنود غير نقدية

صافي القيمة الدفترية للمحول من الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع الى الممتلكات والمعدات -

٤٧٤,٠٦٤

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

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة هي شركة قابضة مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة 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 ٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

- إدارة الشركات التابعة للشركة 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.

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة لها هو مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأردنية الحديثة للباطون				
الجاهز المحدودة المسؤولية *	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٠	١٠٠%	تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء
الشركة المتقدمة لخدمات النقل				
والشحن البري المحدودة				
المسؤولية	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠١	١٠٠%	النقل والشحن البري داخل وخارج المملكة
شركة الرؤى للصيانة وقطع				
الغيار المحدودة المسؤولية	المملكة الأردنية 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 الأول ٢٠١٩.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول

٢٠١٦، هي على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٢,٦٩٩,٦٢٣	٤٣,١٢٧,٧٢١	القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
٣٣,٥٢٩,٣٠٤	٣٤,٠٠٠,٣٥٣	القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
٣,٥٢٨,٢٩٩	٣,٧٢٣,٢٦٩	القيمة الدفترية للإستثمار في شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
٧٩,٧٥٧,٢٢٦	٨٠,٨٥١,٣٤٣	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، هي على النحو التالي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٢٣٥,٨٠٠	٤٢٨,٠٩٨	حصة الشركة في أرباح الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
٣,٤٧٨,٦١٣	٤٧١,٠٤٩	حصة الشركة في أرباح الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
١,٠٩٥,١٤٠	١٩٤,٩٧٠	حصة الشركة في أرباح شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م
٩,٨٠٩,٥٥٣	١,٠٩٤,١١٧	

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والاياردات والارياح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي:

أ- الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦٣,٧٥٧,٢١٠	٦٧,٨٤٥,١٤٨	مجموع الموجودات
٣٣,٣٨٨,١٧٧	٣٧,٠٤٨,٠١٧	مجموع المطلوبات
٣٠,٣٦٩,٠٣٣	٣٠,٧٩٧,١٣١	مجموع حقوق الملكية
٦٧,٨٦٢,٦٩٦	١٥,٠٣١,٩١٣	مجموع الايرادات
٥,٢٣٥,٨٠٠	٤٢٨,٠٩٨	ربح الفترة / السنة
٣,٣٥٦,٠٠٠	٣,٣٥٦,٠٠٠	رأس المال
٣٣,٠٩٢,٩١٤	٣٧,١٧٠,٣٩٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٤٧٣,٨٨٥	١,٤٠٩,٣١٣	بضاعة
٢٦,٣٥١,٠٠٥	٢٧,٢٤٣,٦٢٨	ممتلكات ومعدات
٣,٠٨٨,٦٩٧	٩,٧٨٠,٨٩٩	بنوك دائنة
١,٥٥٧,٦٧٣	١,٥٤١,٤٣٧	قروض
٢٦,٠٨٥,٤١٣	١٧,٧٧٩,٥٧٨	شيكات آجلة
١,٨١٤,٧٨٠	٦,٦٩٤,٢٠١	دائنون

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

ب- الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٩٠,١٨٧,٦٠٥	٩٣,٨٤٢,٦٤٧	مجموع الموجودات
٦٨,٩٨٨,٨٩١	٧٢,١٧٢,٨٨٤	مجموع المطلوبات
٢١,١٩٨,٧١٤	٢١,٦٦٩,٧٦٣	مجموع حقوق الملكية
٣٧,٥٨٧,٩٦٩	٩,٩٧٧,٣٣٤	مجموع الايرادات
٣,٤٧٨,٦١٣	٤٧١,٠٤٩	ربح الفترة / السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	نمة المالك
١٦,٣٩٥,٤٤٣	١٨,٢٧٦,٧٣٢	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣,٧٠١,٢٥١	٣,٩٥٠,٠٤٩	قطع غيار ومحروقات
٦٨,٣٤٩,٤٥٥	٦٨,٩٥٤,٣٧١	ممتلكات ومعدات
٣,٦٣١,٤٦٦	٤,٢٠٢,٩٠١	بنوك دائنة
٦,٦١٥,٥٢٤	١٢,٤٩٧,٧٤٤	قروض ومرايحة
٣١,٤٣٦,٥٢٩	٢٨,٠١٦,٨٠٥	شيكات آجلة

ج- شركة الروى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٠٠٤,٨٥٥	٥,١٥٣,٩٣٤	مجموع الموجودات
١,٤٧٦,٥٥٦	١,٤٣٠,٦٦٥	مجموع المطلوبات
٣,٥٢٨,٢٩٩	٣,٧٢٣,٢٦٩	مجموع حقوق الملكية
٨,١٣٥,٠٢٨	١,٨٩٩,٥٠٧	مجموع الايرادات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٩٥,١٤٠	١٩٤,٩٧٠	ربح الفترة / السنة
٢,٤٧٥,٢٥٥	٢,٥٢٢,٠١٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٥٣٠,٥٤٢	١,٣٣٧,٣٦٠	بضاعة وقطع غيار
٧٢٩,٩٢٤	٦٩٢,٥٨٢	ممتلكات ومعدات
١,٠٨٠,٧٩٤	٩٠٦,١٤٧	شيكات آجلة

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦ .

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه. عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كاف لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء واصدار الفاتورة وقيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضاعة للمشتري وإمكانية قياس مبلغ الإيراد والتكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها بصورة موثوقة بالإضافة الى احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة. هذا وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض وتخفيض بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية التي تسمح بها الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة. من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة، أو احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة، أو إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

عندما لا تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن إسترداد من إسترداد المصاريف المعترف بها.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدرة عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تندي الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية / صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما اقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة الوارد أولاً الصادر أولاً والتي تتضمن كلفة الشراء وتكاليف التمويل والتكاليف الأخرى المنفقة في سبيل جلبها وإدخالها الى المستودعات في حين يتم اظهار المواد الخام والبضاعة تحت التصنيع وقطع الغيار والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع / للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً من التكاليف المقدرة للكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ للاستخدام.

المشاريع تحت التنفيذ

يتم قيد المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة ، وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام يتم نقله الى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
٢%	المباني والإنشاءات
١٠%	الآلات والمكانن والمعدات
١٠ - ٢٥ %	محطة تحويل واجهزة كهربائية
١٠ %	التمديدات الصحية والتدفئة المركزية
١٠%	السيارات والخلاطات والمضخات
٢٠%	الاثاث والديكورات
١٥ - ٢٥ %	العدد والأدوات والأخرى

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة، 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 فدياً 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 الإعتراف 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 الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية 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 لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات او البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير ام لا سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.
يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبذولي إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
- تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.
- يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التكني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطائفة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بتحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة ويتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

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 والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق. تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر 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 المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية في الإستثمار في الموجودات المالية، وقطاع الباطون الجاهز وقطاع النقل والشحن وقطاع الصيانة وقطع الغيار وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً 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 اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

تحويل العملات الأجنبية

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

يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

يتم الإعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة عن تسوية البنوك النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الإعتراف المبني بها خلال الفترة أو في القوائم المالية الموحدة سابقاً من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٤- الشهرة

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية بمبلغ ٣٠.٩١٩.٩٨٣ دينار أردني على أساس صافي حقوق الشركاء كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ والبالغة ٦.٢٥٨.٨٠٣ دينار أردني، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ٢٤.٦٦١.١٨٠ دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رأس المال في تلك الشركة.

بتاريخ الشراء كان نشاط الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية يتضمن، نشاط تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء، نشاط كل من النقل والشحن البري، ونشاط صيانة وصناعة المقطورات، وقد تم في نهاية عام ٢٠٠٩ وخلال عام ٢٠١٠ فصل نشاط النقل والشحن البري وتحويله إلى الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%) وتم في منتصف عام ٢٠١٠ فصل نشاط صيانة وصناعة المقطورات وتحويله إلى شركة الرؤية للصيانة وقطع الغيار المحدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%)، كما أن عمليات تحويل الممتلكات والمعدات وقطع الغيار تمت وفقاً لقيمتها الدفترية ما بين الشركات التابعة، حيث لم يتم قيد أية أرباح أو خسائر جوهرية فيما بين الشركات التابعة، أو ذات أثر مادي على البيانات المالية الموحدة.

إن الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ٢٤,٦٦١,١٨٠ دينار أردني تم اخضاعها لاختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وقد تم توزيعها على وحدات توليد النقد التالية :

- الباطون الجاهز

- النقل والشحن البري

قبل الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الشهرة، ان وجدت، تم توزيع قيمة الشهرة على وحدات توليد النقد على النحو التالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
١٢,٣٣٠,٥٩٠	١٢,٣٣٠,٥٩٠	الباطون الجاهز
١٢,٣٣٠,٥٩٠	١٢,٣٣٠,٥٩٠	النقل والشحن البري
٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠	

الإختبار السنوي لانخفاض القيمة :

- في نهاية عام ٢٠١٦، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط تصنيع وبيع الباطون الجاهز للبناء. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (مصنع الباطون الجاهز) قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة على أساس معدل خصم قدره ١٥,٣ % سنوياً.

- في نهاية عام ٢٠١٦، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط النقل والشحن البري. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (النقل والشحن البري) قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة على أساس معدل خصم قدره ١٢,٩ % سنوياً.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٥- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧	
		التكلفة :
٩٥,٨٣٨,٠٤٣	١٢٥,٢٩١,٤٣٨	الرصيد في أول المدة
٣٢,٧٢٧,١٧٥	٣,٤١٠,٦٩٦	الإضافات
(٤,٠٨٦,٧٢٨)	(١٨١,٥٣٧)	الإستبعادات
٨١٢,٩٤٨	-	تحويلات من / (الى) ممتلكات ومعدات محتفظ بيها للبيع
١٢٥,٢٩١,٤٣٨	١٢٨,٥٢٠,٥٩٧	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٢٥,٨٦١,٧٨٠	٢٩,٨٦١,٠٥٤	الرصيد في أول المدة
٥,٥٠٧,٧١١	١,٧٨٩,٤٢١	إستهلاكات
(١,٨٤٧,٣٢١)	(٢٠,٤٥٩)	الإستبعادات
٣٣٨,٨٨٤	-	تحويلات من / (الى) ممتلكات ومعدات محتفظ بيها للبيع
٢٩,٨٦١,٠٥٤	٣١,٦٣٠,٠١٦	الرصيد في نهاية المدة
٩٥,٤٣٠,٣٨٤	٩٦,٨٩٠,٥٨١	صافي القيمة الدفترية

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

٦- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
تتضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار في الشركة التضامنية للصناعات الانتشائية
(مساهمة خاصة محدودة) والمسجلة في المملكة الاردنية الهاشمية بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠٠٤ ونسبة ملكية ٥.٣٣٣% ويتألف
نشاطها الرئيسي بالمشاركة وتملك الاسهم والحصص في الشركات الاخرى ذات الغايات المشابه والمشاريع.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٠,٣٢٢	١١٠,٣٢٢	تأمينات مستردة
٢٧١,٦٣٠	٢٠٣,٩٥٤	نعم موظفين
٢٣٠,١٩٠	٢٥٥,٤٥٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٥٢,٥٢١	١,٣٥٨,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٣٠١	١٣,٤٠١	تأمينات كفالات
١١,٩٧٦	٦٦,١٥٠	أوامر صيانة قيد الانجاز
١١٥,٤٥٣	١٢١,٠١٣	مطالبات اصابات عمل الضمان الاجتماعي
-	١٣,٠٥١	امانات ضريبة المبيعات
-	١,٧٨٦	امانات ضريبة دخل
٥,٤٥١	١٩,٠٣٠	حسابات مدينة أخرى
٢,٢٠٧,٨٤٤	٢,١٦٢,٥٩٠	

٨- البضاعة وقطع الغيار

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٢٢,٥٣٨	٤٨٠,٠٦٣	مواد أولية
٥,٩٦٦,٣٤٣	٦,٠٩٩,٣٨٥	قطع غيار
٢١٦,٧٩٧	١١٧,٢٧٤	محروقات
٦,٧٠٥,٦٧٨	٦,٦٩٦,٧٢٢	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

٩- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٣,٨٤٤,٨٩٣	٢٥,٧٧٢,٠٩٨	شيكات برسم التحصيل
١٧,٣١٥,٦٧٠	١٨,٦٦٣,٦٨٢	نعم مدينة تجارية
٣,٦٩٠,٥٢٧	٦,١١٨,١٨٨	المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٥)
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	مخصص تندي نعم مدينة
٤٤,١٥١,٠٩٠	٤٩,٨٥٣,٩٦٨	

١٠- النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٣,٧٦٧	٧١,٧٢٩	نقد في الصندوق
-	١٤٨,٣٤٥	صندوق الشيكات
٢,١٧٧,٤٢٥	٢,٤٢٤,٣٥٤	نقد لدى البنوك
٢,١٩١,١٩٢	٢,٦٤٤,٤٢٨	

١١- الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للألات والمعدات للشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م (شركة تابعة) والتي تم إيقاف استهلاكها وعرضها برسم البيع بموجب قرار إدارة الشركة بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٥.

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٣٨٤,٩٥١	-	رصيد بداية المدة
(١,٩١٠,٨٨٧)	-	الاستبعادات
(٤٧٤,٠٦٤)	-	تحويلات الى ممتلكات ومعدات *
-	-	رصيد نهاية المدة

* الممتلكات والمعدات المحتفظ بها للبيع والمحولة (الى) / من ممتلكات ومعدات ، هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٨١٢,٩٤٨	-	التكلفة
(٣٣٨,٨٨٤)	-	مجمع الاستهلاك
٤٧٤,٠٦٤	-	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

١٢- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً 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 .

أرباح مقترحة توزيعها على المساهمين:

أوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ بتوزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١١,٢٥ بالمئة من رأس المال ويمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، هذا وقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ اذار ٢٠١٧ على توزيع ارباح على المساهمين بنسبة ١١,٢٥% من رأس المال ويمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٨٧٨,٠٧٨	٤٨٥,٥٨٦	مصاريف مستحقة
٧٢,٠٨٦	١١٧,٣٠٧	أمانات الضمان الإجتماعي
١٥٨,٩٨٥	٢٢,٥٧٩	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٢٣٤	٤,٧٦١	أمانات ضريبة دخل
٢٥,٠٠٠	٢٣,٢٥٠	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٦,٤٦٦	٥٨,٤٢١	نعم موظفين
٣٩٤,٦٠٨	١,٠٦٥,٣٩٧	دفعات مقدمة من العملاء
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	أمانات مساهمين
١,١١٤,٤٧٦	١,٠٢٢,٤٠٤	مخصص ضريبة الدخل
٢,٦٨٣,٩٣٣	١١,٧٩٩,٧٠٥	

١٤- الدائنون

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٤٢٠,٥٠٤	١,٧٦٠,٥٩٧	نعم دائنة تجارية
٧٧٠,٩٤٦	٦,٩٣٠,٦٥٧	المطلوب الى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٥)
٣,١٩١,٤٥٠	٨,٦٩١,٢٥٤	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتكون المعاملات مع جهات ذات علاقة من المعاملات مع الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل رئيس مجلس الإدارة ومن المعاملات مع رئيس مجلس الإدارة والشركات الشقيقة والزميلة، ويتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة، إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من غير الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة هي معاملات ذات طبيعة تجارية أما المعاملات مع الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة في الشركة المالكة هي ذات طبيعة تمويلية.

إن المعاملات الجوهرية مع جميع الشركات ذات العلاقة والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٦
٥,٢٤٠,٣٩٤	٢,٨٨٧,٩٣٥
١٤,٢٠٣,٤٩٩	١٠,٧١٠,٩٤٧

إيرادات

مشتريات ومصاريف

يمثل الاطراف ذات العلاقة الشركة التالية

الاسم	العلاقة
مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية	الشركة القابضة
المهندس زياد خلف محمد المناصير	رئيس مجلس الادارة
شركة أبراج العرب للمقاولات	شقيقة
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب	شقيقة
كلية القدس للتعليم والتدريب والاستشارات	شقيقة
شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف	شقيقة
شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات	شقيقة
شركة الثقة للصناعات الخرسانية	شقيقة
شركة لومينوس للتكنولوجيا	شقيقة
الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين	شقيقة
شركة العاديات السريعة لتجارة الآليات	شقيقة
الشركة المتطورة للكسارات	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة لتخليص البضائع	زميلة
شركة روما لوكلاء الشحن	زميلة
الشركة المتميزة للتعدين	زميلة
الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية	زميلة

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦١٣,٢٢٥	-	المهندس زياد خلف محمد المناصير
١٢٦,٤١٩	-	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية
٨٠٣	-	الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين
٥٤٩,٢١٥	٣,٥١١,٩٥٤	شركة أبراج العرب للمقاولات
-	٣,٩٠٢	كلية القدس للتعليم والتدريب والاستشارات
١,٣٩٥,٩٩٨	١,٢١٥,٣٢٨	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
٢,٤٦٠	٣٣,١٠٤	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
٨٥,٠٤٢	٣٥٩,٨٧٥	شركة البنيان لصناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية
١٩٣,٦٥٧	١٩٤,٤٢٣	الشركة المتميزة للتعدين
٧١٨,٦٩٤	-	الشركة الأردنية الحديثة لتخليص البضائع
٤,٣٩٤	-	الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
-	٤٩٣,٢٩٦	الشركة الحديثة للتعدين
-	٣٨,٣٨٢	الشركة المتطورة للكسارات
-	٢,٦٠٥	شركة روما لوكلاء الشحن
-	٢٦٢,٣٧٥	شركة الخطوط المعمارية
-	٧٥١	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الكيماوية
-	١,٢٧٩	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية
٦٢٠	٩١٤	شركة لومينوس للتكنولوجيا
٣,٦٩٠,٥٢٧	٦,١١٨,١٨٨	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٠٨,٩١١	٣٦٥,٧٧٦	شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
٢٩٤,٨٥٩	-	شركة روما لوكلاء الشحن
٣٠٢,٣٩٦	٢,٦٥١,٩٩٨	الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات
٥٥,٠٥٣	-	الشركة المتطورة للكماسرات
٨,٩٦٨	٨٠٧,٧٤٧	شركة العاديات السريعة لتجارة الاليات
-	١٣,١٧٧	الشركة الاردنية الحديثة لتخليص البضائع
-	١١,٠٨٩	مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية
-	٢٩,٢٣٣	الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
-	٣,٠٤٥,٥٨٨	الشركة الحديثة للاسمنت والتعدين
-	٢,١٠٠	شركة جنى للتمور
-	٣,٩٤٩	شركة المناصير للخدمات التجارية
٧٥٩	-	الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الغذائية
٧٧٠,٩٤٦	٦,٩٣٠,٦٥٧	

١٦ - القروض والمراوحة

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٩٥٣,٨١١	٥,٩٧٩,٥٣٧	مراوحة مصرف الراجحي
١,٥٥٧,٦٧٣	١,٥٤١,٤٣٧	قروض بنك المال الاردني
٦٦١,٧١٣	٣,٥٠٣,٩٣٢	قروض البنك الاهلي الاردني
-	٣,٠١٤,٢٧٥	قروض بنك الاستثماري
٨,١٧٣,١٩٧	١٤,٠٣٩,١٨١	إجمالي القروض والمراوحة
٣,٧٨٠,٤٢٢	٦,٨٤٢,٣٠٩	ينزل : الجزء المتداول
٤,٣٩٢,٧٧٥	٧,١٩٦,٨٧٢	الجزء طويل الأجل

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 اردني ، ويتم تسديدها بموجب اقساط شهرية قيمة كل قسط ١٦٦,٦٦٦ دينار أردني ، كما وحصلت الشركة على اعتمادات اجلة وسقف بيع اجل بالاطلاع بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير، ورهن شاحنات بقيمة ٧,١٤٩,٢٥٤ دينار اردني لصالح مصرف الراجحي .

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

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 اردني وذلك لغاية تمويل شراء وتركيب الواح خلايا شمسية حيث قام البنك بحجز مبلغ ٤٦٧,٣٠٢ دينار اردني 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.

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 اردني ، 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 شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة (الشركة الام) وكفالة الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة).

البنك الاستثماري:

حصلت الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٧ على قرض من البنك الاستثماري بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني، ويتم تسديدها بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٨٣,٤٠٠ دينار اردني غير شاملة للفائدة، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة (الشركة الام).

١٧- البنوك الدائنة

البنك العربي :

حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على تسهيلات بنكية من البنك العربي جاري مدين بسقف قيمته ٣,٩٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة السيد زياد خلف المناصير وشيكات مودعة برسم التحصيل ورهن جزء من اراضيها، هذا وقد تم تسديدها بالكامل خلال عام ٢٠١٦.

بنك الاردن :

حصلت الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على تسهيلات بنكية من بنك الاردن جاري مدين بسقف قيمته ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني كما حصلت على تسهيلات بنكية من بنك الاردن بسقف تمويل اعتمادات بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة السيد زياد خلف المناصير ورهن جزء من اراضيها، هذا وقد تم تسديدها بالكامل خلال عام ٢٠١٦.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

البنك الاستثماري :

حصلت الشركة التابعة (الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م) على تسهيلات بنكية خلال عام ٢٠١٦ على الشكل التالي :

- سقف جاري مدين بقيمة (١) مليون دينار اردني .
- سقف دوار (تمويل مشتريات) بقيمة (٢,٦٥) مليون دينار اردني ويشمل فتح الاعتمادات المستندية واعتمادات وكفالة البوالص وتمويل فواتير .
- سقف قرض دوار (تمويل مبيعات) بقيمة (٣) مليون دينار اردني مقابل تقديم شيكات برسم التحصيل.
- سقف كفالات بقيمة (٣٥٠) ألف دينار اردني .

تم الحصول على هذه التسهيلات بالكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير .

البنك الاهلي الاردني

حصلت الشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م) على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بسقف قيمته ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة (الشركة الام) وكفالة الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة)، وبضمان الاحتفاظ بشيكات مظهرة لصالح البنك تغطي رصيد الجاري مدين بنسبة ١٠٠% بأي وقت من الاوقات.

بنك عودة

حصلت الشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م) على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بسقف قيمته ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة (الشركة الام) وكفالة الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة).

حصلت الشركة التابعة (الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م) على قرض دوار بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، لتمويل الراس المال العامل للشركة ويسدد بموجب دفعات تستحق بحد اقصى (٦) اشهر من تاريخ التمويل، وهي بضمان الكفالة الشخصية للمهندس زياد خلف محمد المناصير وكفالة شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة (الشركة الام) وكفالة الشركة الاردنية الحديثة للباطون الجاهز (شركة شقيقة).

١٨- ادارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر السوق والائتمان ، السيولة والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي

مخاطر السوق

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق، وتشمل المخاطر التالية :

مخاطر تقلبات العملات:

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداه المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية، وإن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الاجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة .

مخاطر سعر الفائدة:

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداه المالية نتيجة التغير في معدل الفائدة السوقية ، وإن الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ليست خاضعة لمخاطر سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة والقروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق.

مخاطر الاسعار الأخرى

وتعرف بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطر تقلبات العملات أو مخاطر سعر الفائدة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداه المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق ، وإن الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ليست خاضعة لمخاطر السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

مخاطر الائتمان

تعرف بأنها مخاطر أخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر و تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء من خلال الرقابة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء ومراقبة النظم القائمة والعمل على تحصيلها وأخذ المخصصات اللازمة للشكوك في تحصيله منها .

مخاطر السيولة

وتعرف بأنها مخاطر تعرض المنشأة الى صعوبة الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية ، وإن الشركة ليست خاضعة لمثل هذه المخاطر.

١٩- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧ وتمت الموافقة على إصدارها .