

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧ - ٣٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة (وهي شركة أردنية قابضة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لكل من الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) والشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) والتي تمتلك الشركة كامل حصص رأسمالهما، لقد تم تدقيق هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقاريره غير المتحفظة والمؤرخة في ١٠ كانون الثاني ٢٠١٢ و ٩ كانون الثاني ٢٠١٢ للشركتين التابعتين على التوالي والمشار إليهما أعلاه.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية المحاسب القانوني

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، 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 الموحدة 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 الموحدة.

نعتقد 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 للإستثمار والتطوير العقاري القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
سنان غوشة
إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)


عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٧ اذار ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	ايضاح	٢٠١١	٢٠١٠
موجودات غير متداولة			
شهرة	٤	٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠
ممتلكات ومعدات	٥	٥٩,٧٢٥,٨٤٤	٦٤,٤٩٩,٦٥٦
استثمارات مالية متوفرة للبيع	٦	-	٤٣,٧٨٣
استثمار في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر	٦	٤٣,٧٨٣	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨٤,٤٣٠,٨٠٧	٨٩,٢٠٤,٦١٩
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٧	٤٧٠,٤٠٦	٧٧٥,٤٤٤
بضاعة	٨	٣,٦٠٧,٠١٨	٣,٨٢٣,٣٧٣
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٩	٣٣,٤٠٤,٧٢٥	٢١,١٥٥,٩٩٩
استثمار في أوراق مالية للمتاجرة		-	١,٠٠٠,٦٦٤
إستثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		٨٤٦,٩٧٥	-
نقد وما في حكمه	١٠	١,١٨٨,٤٢٩	٦٣٧,٠٣٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣٩,٥١٧,٥٥٣	٢٧,٣٩٢,٥١٨
مجموع الموجودات		١٢٣,٩٤٨,٣٦٠	١١٦,٥٩٧,١٣٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١١	٢,٧٧٣,٠٧٦	٢,٤٢١,٣٧١
إحتياطي إختياري	١١	١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	١١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-
أرباح مدورة		٦,٤٤٥,٩٧٩	١٥,٢٩٠,٦٣١
مجموع حقوق المساهمين		١٠١,٢٣٥,٥٥٥	٩٧,٧٢٨,٥٠٢
حقوق غير مسيطر عليها		-	٩٤,٩٠٥
مجموع حقوق الملكية		١٠١,٢٣٥,٥٥٥	٩٧,٨٢٣,٤٠٧
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويلة الاجل	١٧	٣٦٠,٠٠٠	-
مجموع مطلوبات غير متداولة		٣٦٠,٠٠٠	-
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٢	١,٠٤٨,٤٢٤	١,١٠٤,٦٢١
دائنون	١٣	٥,٠٠٤,٨٩٢	٣,٣٦١,١٢٥
اوراق دفع	١٥	٦٠٠,٠٠٠	٨٧٨,١٢٨
شيكات اجلة	١٦	١٢,٢٣٠,٣٦٣	١٠,٠٥٠,٤٥٢
الجزء المتداول من قرض طويلة الأجل	١٧	٦٤٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
بنوك دائنة	١٨	٢,٨٢٩,١٢٦	١,٨٧٩,٤٠٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٢,٣٥٢,٨٠٥	١٨,٧٧٣,٧٣٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٢٣,٩٤٨,٣٦٠	١١٦,٥٩٧,١٣٧

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٦٥,٩٧١,٤٢٠	٦٣,٢٠٢,٩٣٩	١٩	الإيرادات
(٥٩,٩٢٢,٩٠٨)	(٥٦,٨٧٠,٢٦٨)	١٩	تكلفة الإيرادات
٦,٠٤٨,٥١٢	٦,٣٣٢,٦٧١		مجمول الربح
(١٠٨,٨٣٧)	(١٠٤,٧٨٠)	٢٠	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٨٥٥,٥٢٢)	(١,٨٠٨,٥٦٢)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٥,٩٥٣)	(٣٦٣,٠٠٦)		مصاريف مالية
٥١١,٠٠٩	١٧٣,٠٣٠	٢٢	إيرادات أخرى
(٢٠١,٠٠٣)	-		خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(١٤٩,٤٩٦)		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٤٧,٣٨٢)	(١٠,٠٠٠)	٢٣	رسوم مختلفة ومكافآت
٤,١٦٠,٧٢٤	٤,٠٦٩,٨٥٧		الربح قبل الضريبة
(٤٢٦,٧٢٣)	(٥٦٢,٨٠٤)	٢٤	ضريبة الدخل
٣,٧٣٤,٠٠١	٣,٥٠٧,٠٥٣		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣,٧٣٤,٠٠١	٣,٥٠٧,٠٥٣		مجموع الدخل الشامل
			مجموع ربح السنة يعود الى :-
٣,٦٩٠,٨٥٩	٣,٥٠٧,٠٥٣		أصحاب الشركة الأم
٤٣,١٤٢	-		حقوق غير مسيطر عليها
٣,٧٣٤,٠٠١	٣,٥٠٧,٠٥٣		اجمالي ربح السنة
			مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٣,٦٩٠,٨٥٩	٣,٥٠٧,٠٥٣		أصحاب الشركات الأم
٤٣,١٤٢	-		حقوق غير مسيطر عليها
٣,٧٣٤,٠٠١	٣,٥٠٧,٠٥٣		
			ربحية السهم:
٠,٠٥	٠,٠٤		ربحية السهم - دينار/سهم
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	على المساهمين	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	إيضاح راس المال
٩٤,٠٣٧,٦٤٣	١١,٩٧٣,٥٩٦	-	-	١٦,٥٠٠	٢,٠٤٧,٥٤٧	١
٣,٦٩٠,٨٥٩	٣,٦٩٠,٨٥٩	-	-	-	-	-
-	(٣٧٣,٨٢٤)	-	-	-	٣٧٣,٨٢٤	١١
٩٧,٧٢٨,٥٠٢	١٥,٢٩٠,٦٣١	-	-	١٦,٥٠٠	٢,٤٢١,٣٧١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٠٧,٠٥٣	٣,٥٠٧,٠٥٣	-	-	-	-	-
-	(٣٥١,٧٠٥)	-	-	-	٣٥١,٧٠٥	-
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١
١٠١,٢٣٥,٥٥٥	٦,٤٤٥,٩٧٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦,٥٠٠	٢,٧٧٣,٠٧٦	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٤,١٦٠,٧٢٤	٤,٠٦٩,٨٥٧	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على الربح قبل الضريبة :
٥,٦٥٠,٣٥٩	٤,٩٠٣,٢١٩	استهلاكات
(١٢٣,٣٢٠)	(٧٥,٣٠٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٠١,١٠٣	-	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	١٤٩,٤٩٦	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٣,١٤٢)	-	حصة حقوق غير المسيطر عليها من أرباح الشركة التابعة
١٨٥,٩٥٣	٣٦٣,٠٠٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٦٦٩,٦١٣)	(١٢,٢٤٨,٧٢٦)	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٧١,٢٠٨)	٢١٦,٣٥٥	بضاعة
(١٧٢,٧٠٠)	٣٠٥,٠٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٣,٣٢٥,٧٢٣)	٢,١٧٩,٩١١	شيكات آجلة
٤٦٦,٨١٦	(٢٧٨,١٢٨)	أوراق دفع
(٣٨٦,١١٤)	١,٦٤٣,٧٦٧	دائون
(١,٠٢٨,٤٧١)	(٦١٩,٠٠١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٤٤,٦٦٤	٦٠٩,٤٩٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٨٥,٩٥٣)	(٣٦٣,٠٠٦)	مصاريف مالية مدفوعة
٣,٥٥٨,٧١١	٢٤٦,٤٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٧,١٢١	-	التغير في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	٤,١٩٣	التغير في استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٧,٢٧٥,٩٤٦)	(٩٢٧,٥٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
١٩,٤٩٩	٨٧٣,٤٤٧	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٢٣٩,٣٢٦)	(٤٩,٩١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٣,١٤٢	(٩٤,٩٠٥)	حقوق غير مسيطر عليها
١,٨٧٩,٤٠٤	٩٤٩,٧٢٢	بنوك دائنة
١,٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	التغير في القروض البنكية
٣,٤٢٢,٥٤٦	٣٥٤,٨١٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٥٨,٠٦٩)	٥٥١,٣٩١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٩٥,١٠٧	٦٣٧,٠٣٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٣٧,٠٣٨	١,١٨٨,٤٢٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية
-	١,٠٠٠,٦٦٤	إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة محولة إلى إستثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة آفاق للاستثمار 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 ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 غيرها.

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة لها هو مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول 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 الروى لصيانة قطع 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 بنسبة ٢٥% من ضريبة الدخل ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الانتاج الفعلي بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠١ ، كما وحصلت الشركة على إعفاء بنسبة ٧٥% من ضريبة الدخل لفرع الأغوار ولمدة عشر سنوات اعتباراً من تاريخ بدء الانتاج الفعلي في ١٩ أيار ٢٠٠٧ ، وحصلت الشركة على إعفاء بنسبة ٥٠% من ضريبتى الدخل والخدمات الاجتماعية لفرع اربد لمدة عشر سنوات اعتباراً من تاريخ الانتاج الفعلي في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ، وحصلت الشركة على إعفاء نسبته ٥٠% من ضريبة دخل لفرع الجيزة لمدة عشر سنوات اعتباراً من تاريخ الانتاج الفعلي في ١٠ حزيران ٢٠٠٩.

تتكون الشركة التابعة (الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الباطون الجاهز ذ.م.م) من الفروع والمصانع التالية : فروع عمان (المقابلين وماركا وصويلح)، فرع العقبة ، فرع الاغوار ، فرع اربد، فرع الجيزة.

** بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١١ قررت الهيئة العامة للشركة بتملك كامل حصص رأسمال الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري (الشركة التابعة) حيث زادت نسبة ملكية الشركة في رأسمال تلك الشركة التابعة من ٩٥% إلى ١٠٠% وذلك من خلال شراء حصة الشريك زياد خلف المناصير (رئيس مجلس الإدارة) في رأسمال تلك الشركة بالقيمة الدفترية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١ والبالغة (٩٤,٩٠٥) دينار.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول، هي على النحو التالي:

٢٠١١	٢٠١٠
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م	٤٨,٣٢٣,٣٨٣
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م	٤٧,٧٧٨,٥٠٨
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة روى لصيانة وقطع الغيار ذ.م.م	١,٨٠٣,٢٠٧
	٤٥٢,٩٤٩
	٢٦٩,٧٤٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن حصة الشركة في أرباح الشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول، هي على النحو التالي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٧٣٧,٦٤٣	٥٤٤,٨٧٥	حصة الشركة في أرباح الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز ذ.م.م
٨١٩,٧١٦	٢,٨٣٦,١٣٦	حصة الشركة في أرباح الشركة المتقدمة لخدمات النقل والشحن البري ذ.م.م
٢١٩,٧٤٨	١٨٣,٢٠١	حصة الشركة في أرباح شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار ذ.م.م

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٥,٣٣٦,١٩٩	٥٨,٦٢٧,٦٦٠	مجموع الموجودات
١٤,٣٣٣,٩١١	١٨,٠٩١,٣٢٤	مجموع المطلوبات
٥١,٠٠٢,٢٨٨	٤٠,٥٣٦,٣٣٦	مجموع حقوق الملكية *
٦١,٧٦٧,٣٤٧	٤٩,٣٠٨,١٤٠	مجموع الإيرادات
٢,٧٣٧,٦٤٣	٥٤٤,٨٧٥	الربح للسنة
١٩,٢٨٦,٨٦٤	٢٥,٥٥٢,٧٧٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٦٦٢,٠٤٣	١,٢١٧,٩٥٤	بضاعة
٤٢,٧٨٩,٠٩٣	٣٠,١١٦,٩٨٢	ممتلكات ومعدات
١,٨٧٩,٤٠٤	٢,٨٢٩,١٢٦	بنوك دائنة
٧,٨٣٠,٩٩٢	٩,٣٧٦,٠١٩	شيكات آجلة
٢,٦٨١,٩٨٨	٣,٨١٩,٤٩٣	دائنون

* يشتمل رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ١٦,٨٧٤,١٣٣ دينار (٢٠١٠ : ٢٧,٨٨٤,٩٦٠ دينار).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,١٢٩,٦٠٥	٣٧,٠٧٨,٥٣٢	مجموع الموجودات
٣,١٩٣,٩٧٢	٣,٤٨٨,٩٣٩	مجموع المطلوبات
١٩,٩٣٥,٦٣٣	٣٣,٥٨٩,٥٩٣	مجموع حقوق الملكية *
٩,٥٨٧,٨٥٧	٢٠,٧٤٥,٩٢٦	مجموع الايرادات
٨٦٢,٨٥٩	٢,٨٣٦,١٣٦	الربح للسنة
١,٢٥١,٠١٢	٦,٣١٤,١٣١	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢١,١٤٦,٥٦٨	٢٩,٠١٩,٠٣٤	ممتلكات ومعدات
-	٤٣,١٤٠	دفعات على حساب شراء ممتلكات والات ومعدات
١,٤٣٧,٥٣٨	٢,٢١٥,١٢٩	شيكات مؤجلة الدفع
١,٥٠٠,٠٠٠	-	قرض قصير الأجل

* يشتمل رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٢٨,٨٥٥,٣٤٤ دينار (٢٠١٠ : ١٨,٠٧٣,٥٢٠ دينار).

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٥٩٥,٧٥٨	٣,٥٧٨,٩٩٠	مجموع الموجودات
١,١٩٤,٩٤٦	٩٩٤,٩٧٧	مجموع المطلوبات
٢,٤٠٠,٨١٢	٢,٥٨٤,٠١٣	مجموع حقوق الملكية *
٢,٦٥٠,٣٨١	٤,٢٤٥,٤٥٣	مجموع الايرادات
٥٦٧,٩١٣	٨٢٥,٧٦٣	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢١٩,٧٤٨	١٨٣,٢٠١	الربح للسنة
١,٨٩٤,٣٠٨	١,٧٢٧,٥٦٠	بضاعة
٥٦٣,٩٩٥	٥٤٦,٦٨٨	ممتلكات ومعدات
١,١٣٤,١٥١	٨٨٣,١٠١	دائنون وشيكات آجلة

* يشتمل رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ٢,١٣١,٠٦٤ دينار (٢٠١٠ : ٢,١٣١,٠٦٤ دينار).

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

التي تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ كانون الثاني ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

التغيير في السياسات المحاسبية

١- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي: يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بالإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغييرات في القيمة العادلة من هذه الإستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغييرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الإستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الإستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الإستثمارات. في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغييرات القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد 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 والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركة التابعة والقيمة العادلة لصافي أصولها بتاريخ الشراء كشهرة .

المبيعات والإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار 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 الموحدة. من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة، أو إحتتمالية 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 تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فانه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن إسترداد من إسترداد المصاريف المعترف بها.

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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.

الادوات المالية

تعرف الادوات المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى ، وتتألف بشكل رئيسي من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات المالية والقروض.

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 والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم المدينة التجارية

الذمم المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي يتم تسعيرها في سوق نشط. تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحة منها أي مخصصات مشكوك في تحصيلها والتي تمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل الذمم ويتم اخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل ويتم شطبها عند توفر دليل على عدم تحصيلها.

البضاعة وقطع الغيار

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية / صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، 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 لإكمال 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة وتمثل التكلفة سعر الشراء مضاف إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل وتركيب الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لبدء الإنتاج، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس 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
٥-١٥%	الأجهزة الكهربائية والإتصالات والإطفاء
١٠%	محطة تحويل الكهرباء
٥%	التمديدات الصحية والتدفئة المركزية
٧-١٠%	السيارات والخلاطات والمضخات
١٠%	الأثاث والديكورات
٥-١٠%	العدد والأدوات والأخرى

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

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 الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

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 للإنخفاض 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. فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

انخفاض 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 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 لوحة 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 الموحدة، إلا إذا كان الاصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كنتزيل 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.

الأطراف ذات علاقة

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

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 التدني 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 والطائرة 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 الذاتية من الإستبعاد.

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 للبديل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف 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.

الإلتزامات الطارئة

هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.

لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية الموحدة.

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 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 وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعه 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 .

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 إحتساب 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 اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

التقاص

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف، والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة 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.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تدني الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

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 بعملة أجنبية بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

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

٤- الشهرة

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال الشركة الاردنية 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، اضافة الى 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 الرؤى 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 ارباح أو خسائر جوهرية فيما بين الشركات التابعة ، أو ذات أثر مادي على البيانات المالية الموحدة .

ان الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ٢٤,٦٦١,١٨٠ دينار تتعلق بوحدة توليد النقد الخاصة بمصنع الباطون الجاهز لاغراض اخضاعها لاختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، 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. ان 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 ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١١,٤ % سنوياً.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٥- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
أراضي *	١٣,٣٩٠,١٥٨	٤٦,٥٥١	-	١٣,٤٣٦,٧٠٩
مباني وإنشاءات	٥,٧٧٤,٥٥٤	٤,٤٠٥	-	٥,٩١٩,٩٦٥
الآت ومكانن ومعدات	١٣,٨٦٨,٨١٠	٢١١,٥١١	(٨٧,٢١٩)	١٤,٧٠٥,٣٨٧
أجهزة كهربائية وإتصالات وإطفاء	١١٨,٦٢٠	٤١,٤٤٤	(٧٩,٥٠٤)	٨٠,٥٦٠
محطة تحويل الكهرباء	٧٦٣,٥٢٩	١٢١,٤٩٥	(٣٢,٩٢٤)	٨٥٢,١٠٠
تمديدات صحية وتدفئة مركزية	٢٦٥,١٣٧	-	-	٢٦٥,١٣٧
سيارات وخلطات ومضخات	٥١,٠٧٧,٠٧٦	٣٣٩,٣٣٠	(٧٢٩,٦٥٩)	٣٧,٨٤٨,٣٣٣
اثاث وديكورات	٢٨٤,٦٣٠	٢٥,٠١٠	(١٨,٣٩٧)	٢٩٥,٦٧٠
عدد وادوات وأخرى	٤٢٩,٢٥٧	٥٦,٠١٩	(١١٥,٦١٣)	٣٦٩,٦٦٣
منشآت معدنية	٣٣٣,٣٦٠	١٩,٥٨١	(١٣,٧٣٥)	٣٣٩,٢٠٦
مشاريع تحت التنفيذ	٩١٧,٤٤٠	٩٨,٦٣١	-	١١٥,٤٨١
دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات	-	٤٣,١٤٠	-	٤٣,١٤٠
مجموع الكلفة	٨٧,٢٢٢,٥٧١	١,٠٠٧,١١٧	(١,٠٧٧,٠٥١)	٧٤,٢٧١,٣٥١
الاستهلاكات				
مباني وإنشاءات	٤٩٨,٢٩٧	١١٧,٣٤٢	-	٦١٥,٦٣٩
الآت ومكانن ومعدات	٥,٤٩٥,٠٩١	١,٤٦٢,٣٨٧	(٤٢,١١٧)	٦,٩١٥,٣٦١
أجهزة كهربائية وإتصالات وإطفاء	٥٧,٨٢١	٨,٧٣٤	(٥٣,٤١٤)	١٣,١٤١
محطة تحويل الكهرباء	٣٤٨,٨٦٣	٧٦,٦٧٨	(١٦,٩٦١)	٤٠٨,٥٨٠
تمديدات صحية وتدفئة مركزية	١٠٤,٦٥٥	١٣,٢٥٧	-	١١٧,٩١٢
سيارات وخلطات ومضخات	١٥,٨٠١,١٤٠	٣,١٣٢,٢٧٤	(١٥,٧٨٢)	٦,٠٣٦,٣٤٦
اثاث وديكورات	١٥٧,٧١٩	٢٥,٩٨٥	(١٢,٦٣٩)	١٧١,٠٦٥
عدد وادوات وأخرى	١٥٦,٩٠٠	٣٢,٦١٠	(٥٤,٦٤١)	١٣٤,٨٦٩
منشآت معدنية	١٠٢,٤٢٩	٣٣,٩٥٢	(٣,٧٨٧)	١٣٢,٥٩٤
مجموع الاستهلاكات	٢٢,٧٢٢,٩١٥	٤,٩٠٣,٢١٩	(١٩٩,٣٤١)	١٤,٥٤٥,٥٠٧

٦٤,٤٩٩,٦٥٦

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٥٩,٧٢٥,٨٤٤

* إن جزء من الأراضي أعلاه مرهونة لصالح البنك العربي وبنك الأردن لقاء التسهيلات الممنوحة من تلك البنوك، كما هو مشار إليه في

الإيضاح رقم (١٨).

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٦- استثمارات مالية متوفرة للبيع و الاستثمار في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

يتمثل هذا البند في كلفة الإستثمار في الشركة التضامنية للصناعات الإنشائية المحدودة المسؤولية والمسجلة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية، بحصص عددها ٤٨,٠٠٠ حصة والتي تشكل ما نسبته ١٠% من رأس المال تلك الشركة. (انظر ايضاح رقم ٢٩)

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١١٢,٥٠٣	٨٤,٥٤٧	تأمينات مستردة
٢٨,١٤٧	-	دفعات مقدمة من موردين
١٠٩,٣٣٢	٩١,١٢٣	ذمم موظفين
٧,٧٤٠	٩,٨٤٨	اعتمادات مستندية
١٣١,١٥٦	١٩٢,٢١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٧,٣٧٦	٣٦,٣٣٨	تأمينات كفالات واعتمادات
٢١٦,٤٠٤	-	أمانات ضريبة مبيعات
٨٥,٢٢٤	٢٧,٠٣٦	أوامر صيانة قيد الانجاز
١٧,٥٦٢	٢٩,٢٩٦	حسابات مدينة أخرى
٧٧٥,٤٤٤	٤٧٠,٤٠٦	

٨- البضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
٨٩١,٣٢٤	٧٣١,٤١٥	مواد أولية
٢,٦٩١,٩٨٩	٢,٨٤٢,٢٨٥	قطع غيار
٢٤٠,٠٦٠	٣٣,٣١٨	محروقات
٣,٨٢٣,٣٧٣	٣,٦٠٧,٠١٨	

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٩- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٨٣٤,٦٤١	٢٢,٦٥٣,٦٧٣	شيكات برسم التحصيل
١٠,٥٥٨,١٦٦	١٠,٣٤٨,٣٤٦	ذمم مدينة تجارية **
٦٥,٠٩٩	٧٢٩,٦١٣	المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
(٣٠١,٩٠٧)	(٣٢٦,٩٠٧)	مخصص تدني ذمم مدينة *
٢١,١٥٥,٩٩٩	٣٣,٤٠٤,٧٢٥	

* إن حركة مخصص تدني الذمم المدينة ، كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢٥,٠٠٠	٣٠١,٩٠٧	الرصيد في بداية السنة
(٤٨,٠٩٣)	-	الاستبعادات خلال السنة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٣٠١,٩٠٧	٣٢٦,٩٠٧	

** ما يلي إعمار الذمم المدينة التجارية حسب فواتير المبيعات المصدرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ :

٦,٢٨٢,٩٢٩	١ - ٦٠ يوم
١,٥١٥,٤٣٩	٦١ - ١٢٠ يوم
٢,٥٤٩,٩٧٨	١٢١ - فما فوق
١٠,٣٤٨,٣٤٦	

١٠- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٨,٠٢٩	٨٧,٤٥٥	نقد وشيكات في الصندوق
٥٦٩,٠٠٩	١,١٠٠,٩٧٤	نقد لدى البنوك
٦٣٧,٠٣٨	١,١٨٨,٤٢٩	

١١- الاحتياطات

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 كأصبة ارباح على المساهمين .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها، إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين:

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٧ اذار ٢٠١٢ توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ١٥ بالمئة من رأس المال وسيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٢ بتوزيع ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ١٥ بالمئة من رأس المال المدفوع.

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٥٨,٠٠٢	أمانات ضريبة المبيعات
٢٣٢,٢٠٥	٢٤١,٥٣٧	مصاريف مستحقة
٣٣٧,٣٢٩	١٤١,٢٥٨	دفعات مقدمة من عملاء
٥٧,٧٧٦	٦٧,٣٤٥	أمانات الضمان الإجتماعي
١٤	١,٤٨٦	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٣٧,٣٨٢	-	رسوم الجامعات الأردنية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧,١٢٩	١٦,٧٧٢	ذمم موظفين
٤١٢,٧٨٦	٥١٢,٠٢٤	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢٤)
١,١٠٤,٦٢١	١,٠٤٨,٤٢٤	

١٣- الدائنون

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٦٤,٤١٦	٤,٧٠٠,٢٦٠	ذمم دائنة تجارية
٢٩٦,٧٠٩	٣٠٤,٦٣٢	المطلوب الى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٣,٣٦١,١٢٥	٥,٠٠٤,٨٩٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٤- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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 الزميلة، 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.

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

الاسم	العلاقة
الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة للصناعات الكيماوية	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة للإسمنت والتعدين	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية	شقيقة
الشركة الاردنية الحديثة لتكنولوجيا المعلومات	شقيقة
الشركة التضامنية للصناعات الإنشائية	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية	شقيقة
الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب	شقيقة
شركة مجموعة المناصير للاستثمارات الصناعية والتجارية	شقيقة
شركة ابراج العرب للمقاولات	شقيقة
شركة كاميرا هاوس	شقيقة
كلية القدس	شقيقة
الشركة المتطورة للكسارات	شقيقة
الشركة الأردنية الحديثة لسكراب الحديد	شقيقة
شركة الثقة للصناعات الخرسانية	شقيقة
شركة إسحاق الصفدي	شقيقة
شركة لومينوس للاستشارات التسويقية والاستثمار	شقيقة
شركة لومينوس لإدارة المطاعم	شقيقة
شركة المتوسط والخليج للتأمين (ميد غلف - الأردن)	شقيقة
المساهم زياد المناصير	رئيس مجلس الإدارة

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن المعاملات الجوهرية كما في ٣١ كانون الأول والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي:
بلغت معاملات الشركة الناتجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة كمشتريات ما يقارب ١٤ مليون دينار أردني ، كما بلغت كمبيعات ما يقارب ٨ مليون دينار أردني (٢٠١٠ : ما يقارب مبلغ (١٤) مليون دينار أردني كمشتريات ، ولا شيء كمبيعات).
يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٥٧١	-	الشركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب
١,١٧٦	٦٩٨	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الكيماوية
٤,٨٦٧	٩٠٢	شركة مجموعة المناشير للاستثمارات الصناعية والتجارية
٢٨,٩٤٩	١٢٥,٥٢٢	الشركة الأردنية الحديثة للأسمنت والتعدين
٤,٤٥٤	٢٨٠,٨٥٨	شركة ابراج العرب للمقاولات
١٩,٠٠٦	٨٦,٧١٢	كلية القدس
٧٦	-	الشركة الاردنية الحديثة للتجارة الدولية
-	٢١٨,٠٧٨	الشركة المتطورة للكسارات
-	١١,٦٢٣	الشركة الاردنية الحديثة لسكراب الحديد
-	٤,٨٨٧	شركة الثقة للصناعات الخرسانية
-	١٢٠	شركة اسحاق الصفدي
-	٤٧	شركة لومينوس للاستشارات التسويقية والاستثمار
-	١٦٦	شركة لومينوس لادارة المطاعم
٦٥,٠٩٩	٧٢٩,٦١٣	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤٣,١٦٤	٣٥,٦٢٧	الشركة التضامنية للصناعات الإنشائية
٤٤٩	-	الشركة الأردنية الحديثة للصناعات الغذائية
٣٣٢	٥٩٤	الشركة الأردنية الحديثة المتميزة لتكنولوجيا المعلومات
٦,٩٤٤	-	الشركة الاردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات
٣٥٤	-	شركة كاميرا هاوس
-	١١٤,٨٨١	شركة المتوسط والخليج للتأمين (ميد غلف - الأردن)
-	٢,٠٠٥	شركة مجموعة المناشير للاستثمارات الصناعية والتجارية
٤٥,٤٦٦	١٥١,٥٢٥	زياد خلف المناشير
٢٩٦,٧٠٩	٣٠٤,٦٣٢	

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

١٥- أوراق الدفع

يتمثل هذا البند في قيمة أوراق الدفع الصادرة من الشركة والمسحوبة على البنك العربي لتسديد كمبيالات مقابل شيكات عملاء مخصصة.

١٦- الشيكات الآجلة

يتمثل هذا البند في قيمة الشيكات الصادرة من الشركة والمسحوبة على البنك العربي المحدود وتستحق السداد خلال عام ٢٠١٢.

١٧- قرض طويل الأجل

يمثل هذا البند القرض الممنوح من البنك الأردن بقيمة (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار، على أن يسدد هذا القرض على ١٢ قسط غير متساوي يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٢ وتم منح القرض بكفالة السيد زياد المناصير (رئيس مجلس الإدارة) الشخصية.

إن تفاصيل هذا القرض هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١
-	١,٠٠٠,٠٠٠
-	(٦٤٠,٠٠٠)
-	٣٦٠,٠٠٠

رصيد القرض الممنوح

ينزل : الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

١٨- بنوك دائنة

يتمثل هذا البند بقيمة تسهيلات بنكية بقيمة ٣,٩٥٠,٠٠٠ من البنك العربي بكفالة السيد زياد المناصير (رئيس مجلس الإدارة) ورهن أراضي المقابليين وشيكات مودعة برسم التحصيل و ٣,٠٠٠,٠٠٠ تسهيلات من بنك الأردن بكفالة السيد زياد المناصير (رئيس مجلس الإدارة) ورهن أراضي صويلح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

١٩- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

تعمل الشركة في قطاعات الأعمال التشغيلية التالية ضمن منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة الأردنية الهاشمية.

ان تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		أرباح/ (خسائر) القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
٤٩,٣٠٨,١٤٠	٦١,٧٦٧,٣٤٧	٦٩٤,٣٧١	٢,٩٣٨,٧٤٦	الباطون الجاهز
٢٠,٧٤٥,٩٢٦	٩,٥٨٧,٨٥٧	٢,٨٣٦,١٣٦	٨٦٢,٨٥٩	النقل والشحن
٤,٢٤٥,٤٥٣	٢,٦٥٠,٣٨١	١٨٣,٢٠١	٢١٩,٧٤٨	الصيانة وقطع الغيار
(١٤٩,٤٩٦)	(٢٠١,١٠٣)	(٢٠٦,٦٥٥)	(٢٨٧,٣٥٢)	الاستثمار في الموجودات المالية
٧٤,١٥٠,٠٢٣	٧٣,٨٠٤,٤٨٢	٣,٥٠٧,٠٥٣	٣,٧٣٤,٠٠١	المجموع
(١١,٠٩٦,٥٨٠)	(٨,٠٣٤,١٦٥)			ينزل: الإيرادات المتحققة ما بين القطاعات
٦٣,٠٥٣,٤٤٣	٦٥,٧٧٠,٣١٧			

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
٥٧,٧٨٠,٦٨٥	٦٤,٣٣٥,٥٣٥	١٨,٠٩١,٣٢٤	١٤,٣٣٣,٩١١	الباطون الجاهز
٣٧,٠٧٨,٥٣٢	٢٣,١٢٩,٦٠٥	٣,٤٨٨,٩٣٩	٣,١٩٣,٩٧٢	النقل والشحن
٣,٥٧٨,٩٩٠	٣,٥٩٥,٧٥٨	٩٩٤,٩٧٧	١,١٩٤,٩٤٦	الصيانة وقطع الغيار
٨٤٨,٩٧٣	١,٠٠٠,٧٠٦	١٣٧,٥٦٥	٧٩,٥٤١	الاستثمار في الموجودات المالية
٩٩,٢٨٧,١٨٠	٩٢,٠٦١,٦٠٤	٢٢,٧١٢,٨٠٥	١٨,٨٠٢,٣٧٠	المجموع
٢٤,٦٦١,١٨٠	٢٤,٦٦١,١٨٠			يضاف: الشهرة
١٢٣,٩٤٨,٣٦٠	١١٦,٧٢٢,٧٨٤			الاجمالي

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠١٠	٢٠١١	
٧١,٧٩٢	٦٩,١١٦	دعاية وإعلان
٣٧,٠٤٥	٣٥,٦٦٤	عمولات بيع وتوزيع
١٠٨,٨٣٧	١٠٤,٧٨٠	

٢١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠٠٨,١٨٤	١,٠٥٦,٣٤٨	الرواتب والأجور وملحقاتها
٤٨,٧٧٦	٦٩,٤٠٧	استهلاكات
١٦٠,٦١٠	١٠٢,٢٩٠	تبرعات
٣٣,٢٣٣	٢٨,٣٢٩	كهرباء ومياه ومحروقات
١٣٣,٤١٣	٨٤,٧٩٧	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٦,٥٤٠	مصاريف كمبيوتر
٢٧,٦٤٤	١٣,٦٦٧	نظافة
١٠٠,٦١٦	١٠٧,٨٩٤	بريد وبرق وهاتف
٧٤,٢٨٣	٤٨,٤٤٥	أتعاب مهنية وإستشارات
٧,٩٠٩	٧,٣٩٧	سفر وتنقلات
٥٠,٠٣٩	٥٦,٨٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٥٧,٤٥٢	٦٣,٥٦٣	ضيافة وطعام الموظفين
١٥,٨٠٣	٤,٥٦٩	طوابع
٢٠,٩٢٧	٧,٧٥٤	تأمين
٧,٨٦٦	٢,١٤٠	تدريب موظفين
١١,٨١٦	١٢,٧٧٧	تأمين طبي
٣٦,٤٨٣	٢٤,٦٢٤	إصلاح وصيانة عامة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص تدني ذمم مدينة
٣٥,٤٦٨	٧٦,١٧١	متنوعة
١,٨٥٥,٥٢٢	١,٨٠٨,٥٦٢	

شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٢- إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٥٣,٥٢٤	١٨,٣٢٦	صافي إيراد صيانة وتجهيز للغير
١٤٧,١٩٥	٣٠,٨٥٦	صافي إيراد سيارات نقل مؤجرة
٧٥,٠٧٢	٣,٠٢٥	صافي إيراد مغسلة السيارات
١٢٣,١٤٣	٧٥,٣٠٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣,٧٦٢	١٣,٢٢١	أرباح متحققة من بيع إستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع
٨,٣١٣	١٥,١٤٩	مبيعات خردة وزيوت واسمنت وبدل خدمة مضخات وأخرى
-	١٧,١٥١	إيرادات أخرى
٥١١,٠٠٩	١٧٣,٠٣٠	

٢٣- رسوم مختلفة ومكافآت

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٣٨٢	-	رسوم الجامعات الأردنية
٤٧,٣٨٢	١٠,٠٠٠	

٢٤- ضريبة الدخل

ان الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة لها هو كما يلي :

أ) شركة آفاق للاستثمار والتطوير العقاري (ذ.م.م)

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٧، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ الى دائرة ضريبة الدخل إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية.

ب) الشركة الأردنية الحديثة للبباطون الجاهز (ذ.م.م)

تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة في عمان حتى نهاية عام ٢٠١٠، وللعقبة لعام ٢٠٠٩.

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

تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

د) شركة رؤى للصيانة وقطع الغيار (ذ.م.م)

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠ وحتى تاريخ التقرير لم تقم دائرة الضريبة بمراجعة السجلات .

إن حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٩٠,٤١١	٤١٢,٧٨٦	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٧٠٤,٣٤٨)	(٤٦٣,٥٦٦)	المسدد خلال السنة
٤٢٦,٧٢٣	٥٦٢,٨٠٤	المخصص للسنة
٤١٢,٧٨٦	٥١٢,٠٢٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول

٢٥- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣٧٨,٨٨٩	٧٠٤,٢٥٩	إعتمادات وكفالات
(٦٩,٠٥٦)	(٣٥,١٦٢)	يطرح التأمينات
١,٣٠٩,٨٣٣	٦٦٩,٠٩٧	

٢٦- القضايا المقامة

بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركات التابعة على الغير مبلغ ١,٣٨٨,٨٤٢ (٢٠١٠: ١,٠٠٤,٠٦٩) وقضيتين غير محددة القيمة كما بلغ حجم القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركات التابعة ٢٦٢,٣٢٠ (٢٠١٠: ٢٩٧,٢٦٠) وقضية غير محددة القيمة ولا زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة .

٢٧- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء القروض البنكية ، و ذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

٢٨- ادارة المخاطر

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

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

مخاطر السوق :

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر 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، وان المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الامريكي، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الاجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

- مخاطر سعر الفائدة:

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداه المالية نتيجة التغير في معدل الفائدة السوقية، وان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة ليست خاضعة لمخاطر سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة والقروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق. تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تتقاضاها المنشأة على ودائعها لدى البنوك وعلى أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على إقتراضها من البنوك :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة)	الأثر على حقوق الملكية
	%	دينار أردني	دينار أردني
الودائع لدى البنوك	١	-	-
التسهيلات الممنوحة	١	٣٨,٢٩١	٣٨,٢٩١
الصافي		٣٨,٢٩١	٣٨,٢٩١

- مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

٢٩- أثر إتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الاول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:
إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

فئة القياس				
الأدوات المالية	المعيار المحاسبي الدولي	معيار التقارير المالية	حسب معيار	الفرق
	رقم (٣٩)	المحاسبية الدولية رقم (٩)	(٣٩)	(٩)
أسهم	موجودات مالية متوفرة	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	٤٣,٧٨٣	-
	للبيع	من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	٤٣,٧٨٣	
			٤٣,٧٨٣	-

أ- إن الإستثمارات في أسهم الشركة تم تصنيفها حسب اعتقاد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر ونتيجة لذلك لم يتأثر حساب الأرباح المدورة أو التغير المتراكم في القيمة العادلة بأية تغيرات.

وإن أثر التغير هو كما يلي :-

الأرباح المدورة	قبل التعديل	بعد التعديل	الأثر بعد التعديل
١٥,٢٩٠,٦٣١	١٥,٢٩٠,٦٣١	-	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-

ب- لم يؤدي إتباع هذا المعيار إلى أية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) والقيمة الدفترية الحالية (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) للموجودات المالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

٣٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ اذار ٢٠١٢.

٣١- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١١.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

-مخاطر سعر الصرف

هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي. إن معظم التعاملات بالعملة الأجنبية تتمثل في المعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار الأردني ثابت بالنسبة للدولار الأمريكي.

- مخاطر السعر الأخرى:

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

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 الذمم القائمة والعمل على تحصيلها وأخذ المخصصات اللازمة للمشكوك في تحصيله منها. يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الإقتصادية للجهة المدينة تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الموحدة الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

شركة آفاق للإستثمار والتطوير العقاري القابضة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر. تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية. يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

الوصف	أقل من سنة	سنة واحدة فأكثر	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المالية:			
نقد وما في حكمه	١,١٨٨,٤٢٩	-	١,١٨٨,٤٢٩
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٣٣,٤٠٤,٧٢٥	-	٣٣,٤٠٤,٧٢٥
استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٨٤٦,٩٧٥	-	٨٤٦,٩٧٥
المجموع	٣٥,٤٤٠,١٢٩	-	٣٥,٤٤٠,١٢٩
المطلوبات المالية:			
بنوك دائنة	٢,٨٢٩,١٢٦	-	٢,٨٢٩,١٢٦
شيكات آجلة	١٢,٢٣٠,٣٦٣	-	١٢,٢٣٠,٣٦٣
أوراق دفع	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠
دائنون	٥,٠٠٤,٨٩٢	-	٥,٠٠٤,٨٩٢
قروض قصيرة الأجل	٦٤٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢١,٣٠٤,٣٨١	٣٦٠,٠٠٠	٢١,٦٦٤,٣٨١