

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة

وتقرير المدقق المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

البيان	الصفحة
١. تقرير المدقق المستقل	
٢. بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١
٣. بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢
٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣
٥. بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٤
٦. إيضاحات حول البيانات المالية	٢١-٥
١ - ٣٠	

تقرير المدقق المستقل

١٠٠٢

السادة مساهمي الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

• مقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية وشركاتها التابعة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل و التغييرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.
إن الارصدة الافتتاحية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر بتقريره المؤرخ في ٢٧ آذار ٢٠١١ وأصدر تقريره عليها بإعطاء فقرات توكيدية.

• مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار و إتباع سياسات محاسبية مناسبة و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

• مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير إن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وأجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من تحريفات جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق ثبوتية للمبالغ و الإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد و العرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.
نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

• الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

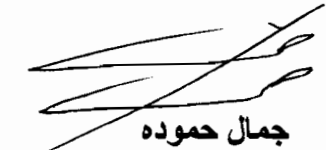
تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المدققة متفقاً معها.

• فقرات توكيدية

- كما هو مبين في بيان المركز المالي المرفق، بلغت خسائر الشركة -/٤,٨٣٣,٩٣٣ دينار اردني اي بنسبة ٤٨% من رأس المال. لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة ، ولم يتم اجراء أية تعديلات قد تكون ضرورية في حال عدم استمرارية الشركة.

- كما هو مبين في الايضاح رقم (٢٦) من البيانات المالية الموحدة المرفقة ، لم تقم الشركة الأم وبعض الشركات التابعة لها بتسوية وضعها الضريبي منذ التأسيس وحتى نهاية عام ٢٠١٠ ، باستثناء الشركة العربية لتجارة وتصنيع الورق وشركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية والذي تم تسوية وضعهما الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٨, ٢٠٠٩ على التوالي.

من المراقبون المهنيون


جمال حموده
إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ١٤ شباط ٢٠١٢

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

	الإيضاحات	٢٠١١ دينار أردني	٢٠١٠ دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٢٤٩,٨٠٠	٢٥,٩٢٩
ذمم مدينة بالصافي	٤	١٧٣,٩٢٥	٣٦٠,٥٥٣
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات	٥	٦٣,٧١١	٣,٥١٨,١٦٠
ارصدة مدينة أخرى	٦	١٦٩,٠٦١	٢٠٢,١١١
بضاعة	٧	٣٢٥,٤٣٢	٣٩٦,٨٧٧
ذمم عن دفعات على حساب شراء أراضي	٨	٤,٣٦٦,٠١٠	٤,٤٥٥,٥٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٣٤٧,٩٣٩	٨,٩٥٩,١٣٠
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	١,٣٥٦,٩٢١	٢,٤٩٠,٥٣٣
عقارات تحت التطوير	١٠	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,٧٣٨,٧٥٣	٨,٨٧٢,٣٦٥
اجمالي الموجودات		١٣,٠٨٦,٦٩٢	١٧,٨٣١,٤٩٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ارصدة دائنة أخرى	١١	٩٤٩,٢٠٨	١,٠١٧,١٥٩
ذمم دائنة		٢٩٢,٧٩٣	٢٩٥,٥٩٣
اوراق دفع وشيكات آجلة		٥٥٢,٣٧٥	٤٤٨,١٢٥
ذمم جهات ذات علاقة	١٢	١,٤٤٠,٩١٧	١,٤٥٥,٢٢٣
اقساط عقد تأجير تمويلي قصيرة الأجل		-	١١٤,٤٨٠
تسهيلات ائتمانية	١٣	-	٤,٩٤٨,٨٠٣
مقبوضات على بيع عقارات تحت التطوير		٥٤٥,٥٦٦	٥٤٥,٥٦٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٧٨٠,٨٥٩	٨,٨٢٤,٩٤٩
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الاجل من جهة ذات علاقة	١٤	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٧,٠٦٠,٨٥٩	١٢,١٠٤,٩٤٩
حقوق الملكية	١٥		
رأس المال المصرح به			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٢٤,٥٣٧	١٢٤,٥٣٧
خسائر متراكمة - بيان ج		(٤,٨٣٣,٩٣٣)	(١٥,١٤٦,٧٠٤)
مجموع حقوق مساهمي الشركة		٥,٢٩٠,٦٠٤	٤,٩٧٧,٨٣٣
حقوق غير المسيطرين	١٦	٧٣٥,٢٢٩	٧٤٨,٧١٣
مجموع حقوق الشركاء		٦,٠٢٥,٨٣٣	٥,٧٢٦,٥٤٦
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١٣,٠٨٦,٦٩٢	١٧,٨٣١,٤٩٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

		٢٠١١	٢٠١٠
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	١٧	٧٩٧,٥٤٣	١,١١٣,١٠٥
تكلفة المبيعات	١٨	(٩١٤,٦٦٥)	(١,١٥٨,٨٠٠)
مجمل الربح		(١١٧,١٢٢)	(٤٥,٦٩٥)
مصاريف بيع وتوزيع	١٩	(١٠٠,٥٤٨)	(١٢٤,٠٨٢)
مصاريف ادارية وعمومية	٢٠	(٥٥٢,٦٣١)	(٥٢٥,٣٣٥)
مصاريف تمويل		(٣٦,٠١٤)	(٣٢,٤٠٨)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	٤	-	(٣٣٣,٠٧٩)
ايرادات بيع أراضي وأخرى		٢٤٣,٠٢٣	-
مصاريف ايرادات اخرى	٢١	٤٣,٥٤٦	٢٩٣,٦١٠
مخصص قضايا		-	(١٦٣,٩١٠)
خسائر تدني استثمار في شركة تابعة	٢٢	-	(٦٤٦,٦٦٥)
خسائر مصادرة كفالة سلطة العقبة الاقتصادية	٢٣	-	(١,٦٦٢,٥٠٠)
خسائر شطب تكاليف تطوير أراضي	٢٤	-	(١٣٥,٢٣٨)
الخسارة والدخل الشامل للسنة		(٥١٩,٧٤٦)	(٣,٣٧٥,٣٠٢)
ويعود الى:			
مساهمي الشركة		(٥٠٦,٢٦٢)	(٣,٠٩٨,٦٩٤)
حقوق غير المسيطرين		(١٣,٤٨٤)	(٢٧٦,٦٠٨)
المجموع		(٥١٩,٧٤٦)	(٣,٣٧٥,٣٠٢)
حصة السهم الأساسية والمنخفضة من خسارة السنة	٢٥	(٠,٠٥١)	(٠,١٥٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١						
	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١					
	بيانات			احتياطات		
	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	٩,١٠١,٨٤٨	١,٠٢٥,٣٢١	٨,٠٧٦,٥٢٧	(١٤,٠٥٨,٠١٠)	١٢٤,٥٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
اجمالي الدخل الشامل للسنة	(٣,٣٧٥,٣٠٢)	(٢٧٦,٦٠٨)	(٣,٠٩٨,٦٩٤)	(٣,٠٩٨,٦٩٤)	-	-
اطفاء خسائر	-	-	-	٢,٠١٠,٠٠٠	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٥,٧٢٦,٥٤٦	٧٤٨,٧١٣	٤,٩٧٧,٨٣٣	(١٥,١٤٦,٧٠٤)	١٢٤,٥٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
تخفيض رأس المال بالخسائر المدورة	-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)
تعديل أرباح (خسائر) مدورة	٤٦	-	٤٦	٤٦	-	-
تخفيض الخسائر المتراكمة بخضم فرض البنك العربي الإسلامي	٨١٨,٩٨٧	-	٨١٨,٩٨٧	٨١٨,٩٨٧	-	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة	(٥١٩,٧٤٦)	(١٣,٤٨٤)	(٥٠٦,٢٦٢)	(٥٠٦,٢٦٢)	-	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١ – بيان أ	٦,٠٢٥,٨٣٣	٧٣٥,٢٢٩	٥,٢٩٠,٦٠٤	(٤,٨٣٣,٩٣٣)	١٢٤,٥٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١١

	٢٠١١	٢٠١٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
خسائر الفترة	(٥١٩,٧٤٦)	(٣,٣٧٥,٣٠٢)
استهلاكات	١٧٢,٥٦٨	١٧٦,٨١٧
مخصص ذمم مشكوك تحصيلها	-	٣٣٣,٠٧٩
خسائر تدني استثمار في شركة تابعة	-	٦٤٦,٦٦٥
مخصص قضايا	-	١٦٣,٩١٠
خسائر مصادرة كفالة سلطة منطقة العقبة الاقتصادية	-	١,٦٦٢,٥٠٠
خسائر شطب تكاليف تطوير الأراضي	-	١٣٥,٢٣٨
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	١٨٦,٦٢٨	(١٠٧,١٤٦)
بضاعة	٧١,٤٤٥	١٥,٨٣٥
الارصدة المدينة الأخرى	٣٣,٠٥٠	٥٤,١٨٨
الذمم الدائنة	(٢,٨٠٠)	(٢٣٧,٥١٠)
المقبوض على حساب عقود بيع عقارات تحت التطوير	٨٩,٤٩٠	(١٣٩,٥٠٠)
ارصدة دائنة أخرى	(٦٧,٩٥١)	(٢٣,١١٢)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٧,٣١٦)	(٦٩٤,٣٣٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والمعدات والآلات	(٢,٥٣٤)	(٧,٩٢٧)
استبعاد ممتلكات ومعدات وآلات	٩٦٣,٥٧٦	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٩٦١,٠٤٢	(٧,٩٢٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
ذمم جهات ذات علاقة	(١٤,٣٠٦)	٩١٠,٢٤٨
التزام مقابل عقد تأجير تمويلي	(١١٤,٤٨٠)	(٥٠,٧٧١)
اوراق دفع وشيكات مؤجلة	١٠٤,٢٥٠	٢٣,٣٤٣
تسهيلات ائتمانية وقروض	(١,٤٩٤,٣٥٤)	(٣٦٥,٨٥٧)
تعديلات أرباح (خسائر) مدورة بخضم قرض البنك العربي الاسلامي	٨١٩,٠٣٥	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٦٩٩,٨٥٥)	٥١٦,٩٦٣
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	٢٢٣,٨٧١	(١٨٥,٣٠٢)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٢٥,٩٢٩	٢١١,٢٣١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	٢٤٩,٨٠٠	٢٥,٩٢٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية بمقتضى قانون الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة الأردنية تحت الرقم (١٢١) بتاريخ ٥ تموز ١٩٧٨.
- ان مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية وعنوانها الصويفية ، شارع باريس ، ص.ب ٩٢٥٣٦١ ، عمان ١١١١٥ .
- من أهم غاياتها الاستثمار في كافة المجالات الصناعية والتجارية والزراعية والسياحية والعقارية وغيرها وذلك عن طريق المبادرة بتأسيس المشاريع الاستثمارية او المشاركة في تأسيسها أو تملكها او المساهمة بها والاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية المتداولة في سوق عمان المالي والأسواق العالمية كما لا يتعارض مع القوانين والأنظمة.
- إن اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
- تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة باجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٣.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أسس توحيد البيانات المالية

- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- يتم اعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.
- يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة ، يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.
- تمثل الحقوق غير المسيطرين ذلك الجزء الذي لا تملكه المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة.
- وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك الفعلية	النشاط	مركز التسجيل
شركة عمار للمشاريع السياحية والعمرانية ذ.م.م	١٠٠,٠٠٠	٩٠%	استثمار عقاري	الأردن
الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق ذ.م.م	٣٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعي	الأردن
شركة تلال الحمر للمشاريع السياحية والعمرانية	٢٠٠,٠٠٠	٤٥%	استثمار عقاري	الأردن
شركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية ذ.م.م	١٠٠,٠٠٠	٩٠%	استثمار عقاري	الأردن
شركة البعد الجديد للتجهيزات الإنشائية ذ.م.م	١٥,٠٠٠	٩٠%	تجاري	الأردن

يتم توحيد البيانات المالية لشركة تلال الحمر للمشاريع الإسكانية مع البيانات المالية الموحدة المرفقة بالرغم من انخفاض نسبة الملكية عن ٥٠% بسبب سيطرة الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية على السياسات التمويلية والتشغيلية لتلك الشركة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الزميلة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتتوقع إدارة الشركة ان تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم ادخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن ، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

- وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
 - تستعين المجموعة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح.
 - تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
 - تقوم ادارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على اعمار البضاعة في المخازن.

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٢ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه

٢/٢ - النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد و النقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

٣/٢ - الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير ، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل.

٤/٢ - تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

٥/٢ - الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وانشاءات	٢%
آلات ومكائن	٨%
اجهزة وانظمة حاسوب	١٥-٢٠%
السيارات وآلات النقل	١٥-١٠%
الأثاث والمفروشات	٩-٢٥%
العدد والأدوات واللوازم	٩-٢٠%

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.

- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الإستبعاد -إن وجدت- والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.

- يتم الإعراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

٦/٢ - الاعتراف في الاصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في اصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لاخرى على اساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

٧/٢ - العقارات المعدة للتطوير

تظهر العقارات التي يتم تطويرها بهدف بيعها بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل . تتضمن التكلفة قيمة العقار والمصاريف اللازمة لتطويره وجعله جاهزاً للبيع.

٨/٢ - البضاعة

- يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتحدد التكلفة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً.
- يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشر مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.
- يتم تسعير المواد الخام بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.
- يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

٩/٢ - الإيرادات

- يتم اثبات الإيرادات الناتجة عن بيع العقارات عند اكتمال عملية البيع ونقل الملكية وانتقال المنافع والمخاطر للمشتري.
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
- يتم تحقق باقي الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٠/٢ - مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل الموحد خلال السنة التي استحققت بها، اما الفوائد المستحقة على القروض التي تم الحصول عليها من اجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسمة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

١١/٢ - عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة (المستأجر)

يتم رسمة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية الموحدة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة او صافي القيمة الحالية لدفعات الايجار السنوية ايهما اقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها او مدة عقد الاستئجار ايهما اقصر.

١٢/٢ - التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٣/٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

١٤/٢- المخصصات

- يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لآحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.
- يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

١٥/٢- ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

١٦/٢- الأدوات المالية

- تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والموجودات المالية.
- تبين بعض الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الادوات المالية.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
النقد في الصندوق	١,٤٣٣	١٠,٢٧٢
حسابات جارية لدى البنوك	٢٤٧,٤١٧	٤,٨٦٦
شيكات برسم التحصيل	٩٥٠	١٠,٧٩١
المجموع	٢٤٩,٨٠٠	٢٥,٩٢٩

٤. ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة	١,٢٤١,٨٩٦	١,٤٢٨,٥٢٤
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١,٠٦٧,٩٧١)	*(١,٠٦٧,٩٧١)
المجموع	١٧٣,٩٢٥	٣٦٠,٥٥٣

* فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١١:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	١,٠٦٧,٩٧١	٧٣٤,٨٩٢
اضافات	-	٣٣٣,٠٧٩
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٦٧,٩٧١	١,٠٦٧,٩٧١

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها :

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام	٥٥,٨٢٨	١٧٧,٥٢٥
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام	١١٨,٠٩٧	١٨٣,٠٢٨
	١٧٣,٩٢٥	٣٦٠,٥٥٣

في رأي ادارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم اخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٥. تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية

تم اقفال رصيد التأمينات النقدية مقابل تسهيلات لدى اجراء التسوية لقرض البنك العربي الاسلامي الدولي هذا العام .

٦. أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات كفالات	٧٧,٢٨٤	٨٧,٢٦١
تأمينات مستردة	٢٩,٣٣٨	٢٩,٣٣٨
امانات ضريبة المبيعات	٣٧,١٨٦	٤٢,٧٥٥
ذمم موظفين	٨,٦٤٤	١١,٣٩٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦,٢٥٢	٧,١٩٤
تأمينات اعتمادات	-	٢٣,٦٦٦
أخرى	٣٥٧	٥٠١
المجموع	١٦٩,٠٦١	٢٠٢,١١١

٧. البضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام ومساندة	٢٥٠,١٣٧	٢٩٣,٦٩٧
بضاعة تحت التصنيع	٧,٠٤٧	١٣,٨٩٧
بضاعة جاهزة	٢٧,١٠١	٤١,٨٧٦
قطع غيار	١٤١,١٤٧	١٤٧,٤٠٧
المجموع	٤٢٥,٤٣٢	٤٩٦,٨٧٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
المجموع	٣٢٥,٤٣٢	٣٩٦,٨٧٧

٨. ذمم عن دفعات على حساب شراء أراضي

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
كلفة الأرض	٤,٣٦٦,٠١٠	٤,٤٥٥,٥٠٠
المجموع	٤,٣٦٦,٠١٠	٤,٤٥٥,٥٠٠

(ب) تم هذا العام تخفيض مبلغ /- ٨٩,٤٩٠ دينار أردني من رصيد الدفعات اعلاه كدفعة عن قضية يوسف البحري من قبل سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة.

(ج) إن اتفاقية شراء الأرض في العقبة من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة قد تم فسخها في عام ٢٠١٠ من جانب السلطة مما نتج عنها مصادرة الكفالة من قبل السلطة وسجلت كخسائر في عام ٢٠١٠، وأنه تم الاتفاق مع سلطة العقبة على إعادة المبالغ المدفوعة لها والبالغة /- ٤,٣٦٦,٠١٠ دينار أردني وفق آلية تقسيط وتحديد الدفعات الخاصة بذلك حسب كتاب السلطة رقم ٤/١٠/١٩٧١ تاريخ ٢٠١١/٩/١٥ وبحسب رأي محامي الشركة فإن الاتفاق الأولي ينص على توقيع اتفاقية نهائية مع السلطة يقضي بدفع ٥٠% من المبلغ والباقي يتم على عشرة شهور ولم يتم توقيع الاتفاقية النهائية بعد حتى تاريخ اعداد هذا التقرير.

٩. الممتلكات والآلات والمعدات
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	سيارات										
	ارضى	مباني	آلات ومكانين	و آلات نقل	اثاث ومفروشات	اخرى	المجموع				
٢٠١١ كانون الثاني كما في ١ كانون الثاني الاضافات خلال السنة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٨٢٧,٢٤٣	٧٣٧,٢٤٩	١,٤٢٧,٠٢٩	١١٩,٥٨٢	٣٠٨,٦٤٩	٢١,٣٧٦	٣,٤٤١,١٢٨	٢,٥٣٤	-	(٥,٦١٦)	(١,٠٠٦,٥٤٠)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	٣٦٥,٣٧٠	١٩٨,١٩٨	١,٤٢٧,٠٢٩	١١٩,٥٨٢	٣١١,١٨٣	١٥,٧٦٠	٢,٤٣٧,١٢٢	-	-	-	-
٢٠١١ كانون الأول كما في ٣١ كانون الأول											

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	-	(٥٥,٥٤٥)	(٦٢٧,١٨١)	(٧٠,٨٢١)	(١٨٣,٩٨٥)	(١٣,٠٦٥)	(٩٥٠,٥٩٧)
استهلاك السنة	-	(١٢,٩٤٨)	(١٠٢,٥٨٣)	(١٧,٥٣٥)	(٣٨,٤٨٨)	(١,٠١٤)	(١٧٢,٥٦٨)
الاستبعادات خلال السنة	-	٤٠,٧٤٥	-	-	-	٢,٢١٩	٤٢,٩٦٤
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	-	(٢٧,٧٤٨)	(٧٢٩,٧٦٤)	(٨٨,٣٥٦)	(٢٢٢,٤٧٣)	(١١,٨٦٠)	(١,٠٨٠,٢٠١)

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ - بيان أ	٣٦٥,٣٧٠	١٧٠,٤٥٠	٦٩٧,٣٦٥	٣١,٢٢٦	٨٨,٧١٠	٣,٩٠٠	١,٣٥٦,٩٢١
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان أ	٨٢٧,٢٤٣	٦٨١,٧٠٥	٧٩٩,٨٤٨	١٩,٣٠٧	٤٦,٣٩٩	٨,٣١١	٢,٣٨٢,٨١٤
ب) إن الأرض رقم (٩١٦) من أراضي شرق عمان حوض حنو الكسار محجوزة لمؤسسة الضمان الاجتماعي مقابل أقساط مستحقة يقابلها شركات موجلة حسب اتفاقية القسيط بمبلغ -/٣٢,٧٥١ دينار أردني لعين السداد التام.							

١٠. عقارات تحت التطوير

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مشروع تلال الحمر	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢
المجموع	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢

١١. أرصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص تدني استثمار في شركة تابعة	٦٤٦,٦٦٥	٦٤٦,٦٦٥
مصاريف مستحقة	٤٩,١١٥	٧٩,٦٩٤
مخصص قضايا	١٦٣,٩١٠	٢٣٦,٠٣٥
امانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل	٦٢,٩٦٧	١٩,٩١٥
ذمم موظفين	٩,٨٤٠	٨,٧٠٨
مخصص اجازات موظفين	٨,٤٧٠	٧,٩٣٢
ايرادات مقبوضة مقدماً	-	١١,٥١٨
امانات مختلفة	٢٦٩	٦,٦٩٢
صندوق الادخار	٧,٩٧٢	-
المجموع	٩٤٩,٢٠٨	١,٠١٧,١٥٩

١٢. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
السيد صالح بن ناصر السريع	٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
السيد خالد لطوف	١,٩٩٤	٦,٠٠٠
السيد عثمان السويح	٣٤٩,٩٧٥	٣٤٩,٩٧٥
السيد حسن عثمان	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
السيد هاني حسن صالح	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
السيد جمال خطاب	٥,٤٠٩	١٠,٩٤٥
عمار وعواد حجازي	٣١٨,٣٠٣	٣١٨,٣٠٣
ذمم شركات المجموعة	(٤,٧٦٤)	-
المجموع	١.٤٤٠.٩١٧	١.٤٥٥.٢٢٣

١٣. تسهيلات ائتمانية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
جاري مدين	-	٨٦,٠٠٧
قرض	-	٤,٨٦٢,٧٩٦
المجموع	-	٤,٩٤٨,٨٠٣

١٤. قرض من جهة ذات علاقة

يمثل هذا البند القرض الممنوح من شركة الأعمدة الثلاثية محدودة المسؤولية لشركة تلال الحمر للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة مملوكة للمجموعة بنسبة ٤٥%) والتي تمتلك ما نسبته ٥٠% من رأس مال شركة تلال الحمر.

١٥. حقوق الملكية

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (١٠) مليون دينار اردني مقسم الى (١٠) مليون سهم بقيمة اسمية دينار اردني واحد للسهم ، وقد قامت الشركة بتخفيض رأسمالها من (٢٠) مليون دينار الى (١٠) ملايين دينار عن طريق اطفاء (١٠) مليون دينار من رصيد الخسائر المتراكمة وذلك حسب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٠١١/٦/٢٦ وقد تم استكمال الاجراءات الرسمية لدى مراقبة الشركات بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٩.

- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦. حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة ، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الشامل الموحد وبيان المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة اسهم الشركة.

١٧. المبيعات / التوزيع القطاعي

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية	١٦٣,٣٠٢	١٣٠,٢٤٠
مبيعات خارجية	-	٤٦,٤٤٥
مبيعات عطاءات	٦٣٤,٢٤١	٩٣٦,٤٢٠
المجموع	٧٩٧,٥٤٣	١,١١٣,١٠٥

١٨. تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
مواد مستخدمة في الانتاج	٤٩٧,٩٢٦	٥٨٤,٧١٢
رواتب واجور وملحقاتها	١٨٠,٨٤٧	٢١٧,٧١٨
استهلاكات	١١٣,٠٦٨	١١٤,٠٥٤
صيانة وقطع غيار	١٧,٩١٩	٢٤,٣٢٩
مياه وكهرباء	١٦,٩٨٤	١٩,٠٨١
تنقلات وباصات مستأجرة	١٢,٥٦٧	١٢,٧١٧
علاجات طبية	٤,٦٧٣	٦,٤٩٨
مصاريف طباعة	٨,٤٧٣	١٥,٥٤٠
مصاريف التأمين	٦,٠١٧	٦,١٩٦
اجور طوي وطباعة الكتب	٤,٩١٧	١,٢٠١
مصاريف حراسة	٥,٥٠٠	٦,٦٠٠
متنوعة	٦,٢٢١	٦,٢٨٣
تكلفة ايرادات اجور التصنيع	٣٩,٥٥٣	١٤٣,٨٧١
المجموع	٩١٤,٦٦٥	١,١٥٨,٨٠٠

١٩. مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور وملحقاتها	٤٢,٧٣٧	٤٤,٦٦٢
غرامات	٢٧,٢٠٥	٢٥,١٥٩
اجور تخليص	٩,٠٨٠	٢٢,٥٠٠
مصاريف عطاءات	٦,٢٠٨	٨,٥٢١
مصاريف كفالات	٤,٢٧٧	٥,١٣٠
كهرباء ومياه ومحروقات	٣,٨٠١	٢,٢٩٧
مصاريف تصدير	-	١,٢٥٠
استهلاكات	١,٣١١	١,٢٢٢
رسوم ورخص واشتراكات	١٠٠	٥٦٠
بريد وبرق وهاتف	٢٤٥	٦٤٠
متنوعة	٥,٥٨٤	١٢,١٤١
المجموع	١٠٠,٥٤٨	١٢٤,٠٨٢

٢٠. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت	١٨٤,٥٨٠	١٩٤,٤٨٧
كهرباء ومياه ومحروقات	٥,٨٩٢	٦,٦٩٨
بريد وهاتف وانترنت	٢,٥٨٨	٣,٦١٩
ايجارات	٥٢,١٠١	٨٣,٣٦٣
صيانة عامة	٦,٥٢٨	٥,٢٥٧
أتعاب مهنية ومحاماة واستشارات	٧٧,٧٢١	٧٦,٠٥٢
سفر وتنقلات	٤٧٦	١,٩١٧
علاجات	٣,٠٥٩	٥,٧٤٥
استهلاكات	٥٨,١٩٠	٦١,٥٤١
غرامات جمارك وضمان	٢١,٨٧٧	١٣,٢٥٩
عمولة وفوائد تقسيط وجدولة	٢١,٥٢٧	-
رسوم ورخص واشتراكات	١٥,٧٢٦	١٣,٧٦٤
رسوم بيع أراضي والمسقات	٥١,٥٢٠	-
رسوم قضائية	٣٧,٨٩٣	١٤,٩٧٩
اخرى	١٢,٩٥٣	٤٤,٦٥٤
المجموع	٥٥٢,٦٣١	٥٢٥,٣٣٥

٢١. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات مريحة	٢٥,٧٦٠	١٧٧,٢٥٩
ايرادات تسويات ديون مختلفة	-	٦٨,٣١٠
اخرى	١٧,٧٨٦	٤٨,٠٤١
المجموع	٤٣,٥٤٦	٢٩٣,٦١٠

٢٢. خسائر تدني استثمار في شركة تابعة في ٢٠١٠

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد في نهاية السنة	استيعادات	حصة الشركة من نتائج الأعمال	الرصيد في بداية السنة	نسبة التملك	اسم الشركة
٧٠٤,٠٠٠	(٦٤٦,٦٦٥)*	-	١,٣٥٠,٦٦٥	%٥٠	تلال الحمر
١٤,٣٧١	-	-	١٤,٣٧١	%١٠٠	البعد الجديد
(٥٧٢,٨١٤)	-	(١٤٤,٩٢١)	(٤٢٧,٨٩٣)	%١٠٠	تلال النخيل
١٤٥,٥٥٧	(٦٤٦,٦٦٥)	(١٤٤,٩٢١)	٩٣٧,١٤٣		

* وافقت الادارة خلال عام ٢٠٠٩ على بيع حصة الشركة في رأس مال شركة تلال الحمر للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠%) بقيمة ٧٠٤,٠٠٠ دينار ، علماً بأن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المذكورة أعلاه يبلغ ١,٣٥٠,٦٦٥ دينار ، الأمر الذي أدى الى اثبات خسائر تدني بقيمة ٦٤٦,٦٦٥ دينار ، ولم تستكمل اجراءات البيع بعد.

٢٣. خسائر مصادرة كفالة سلطة منطقة العقبة

قامت سلطة العقبة الاقتصادية في عام ٢٠١٠ بمصادرة الكفالة الصادرة لصالحها بخصوص مشروع تلال النخيل في منطقة العقبة الاقتصادية نتيجة عدم التزام شركة تلال النخيل (شركة مملوكة بنسبة ٩٠%) بشروط تملك الأرض المنصوص عليها في اتفاقية البيع المبرمة مع السلطة مما كبد الشركة خسائر بقيمة ١,٦٦٢,٥٠٠ دينار ، تمثل قيمة الكفالة التي تم مصادرتها من قبل السلطة.

٢٤. خسائر شطب تكاليف تطوير اراضي

قامت سلطة العقبة الاقتصادية في عام ٢٠١٠ بمصادرة الكفالة الصادرة لصالحها بخصوص مشروع تلال النخيل في منطقة العقبة الاقتصادية نتيجة عدم التزام شركة تلال النخيل بشروط تملك الأرض المنصوص عليها في اتفاقية البيع المبرمة مع السلطة مما كبد الشركة خسائر بقيمة ١٣٥,٢٣٨ دينار تمثل المصارف التي تم دفعها على تطوير ارض المشروع حتى تاريخه.

٢٥. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار أردني	دينار أردني
خسارة السنة العائد لمساهمي الشركة	(٥٠٦,٢٦٢)	(٣,٠٩٨,٦٩٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	(٠.٠٥١)	(٠.١٥٥)

٢٦. الوضع الضريبي

- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية لتجارة وتصنيع الورق حتى عام ٢٠٠٨ وشركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية حتى عام ٢٠٠٩.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركات التابعة (لشركة عمار للمشاريع السياحية والعمرانية وشركة تلال الحمر للمشاريع الاسكانية وشركة البعد الجديد للتجهيزات الإنشائية) منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠١٠.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢٧. التزامات طارئة

بتاريخ الميزانية العمومية هناك التزام طارئ عن كفالات بمبلغ - / ٢٠٥,٩١٨ دينار أردني
وبتأمين نقدي مقداره - / ٩٨,٠١٨ دينار أردني.

٢٨. كتاب المحامي

أ) هناك قضايا مرفوعة من قبل الغير على الشركة ما زالت قيد النظر امام المحاكم المختصة بمبلغ - / ٢٣٥,٥١٥ دينار أردني ، ولها مخصص مقداره - / ١٦٣,٩١٠ دينار أردني ، وفي رأي ادارة المجموعة ومستشارها القانوني ان النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة وان المخصص المأخوذ كافٍ لها.

ب) توجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ - / ١,٠٦٧,٢٤٩ دينار أردني ما زالت قيد النظر أمام المحاكم المختصة.

٢٩. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المالية لا تساوي قيمتها العادلة.
تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

-مخاطرة العملة

-تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
-تظهر المبالغ المقرضة بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي المرفق بموجب أسعار تعادلها.

-مخاطرة سعر الفائدة

-تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
-إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية (إن الشركة خاضعة لمخاطرة السيولة).

٣٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.