

السيد محمد
٢١ / ٢ / ١١

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

٢٠١٠

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٣-٢ - تقرير منققي الحسابات المستقلين
- ٤ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٥ - بيان الدخل الشامل الموجب للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٧ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٨ - ١٩ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد تلقينا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية للمشاريع الإستثمارية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٠، وإن رأينا فيما يتعلق بالأرصدة الافتتاحية كما في بداية السنة يعتمد على تقرير المدقق السابق.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها، لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بَيِّنَات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة، تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن بَيِّنَات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

أساس الرأي المتحفظ

تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (٣٥٠) ألف دينار تقريباً، لم يتم أخذ مخصص لها.

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، في رأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية للمشاريع الإستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرات توكيدية

- استملت الشركة العربية لتجارة وتصنيع الورق (شركة مملوكة للمجموعة بنسبة ١٠٠%) خلال عام ٢٠١٠ مطالبة من دائرة الجمارك الأردنية بقيمة ٩٥,٢٧٠ دينار أردني، هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض على المطالبة لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة المرفقة.
- قامت المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بإلقاء الحجز التحفظي على الممتلكات المنقولة وغير المنقولة للشركة العربية لتجارة وتصنيع الورق (شركة مملوكة للمجموعة بنسبة ١٠٠%) مقابل أقساط مستحقة للمؤسسة، ولم يتم رفع الحجز حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرفقة.
- كما هو مبين في بيان المركز المالي المرفق، تعاني الشركة من نقص في السيولة حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٣,٨) مليون دينار، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ٧٣% من رأسمالها. لقد تم اعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة، ولم يتم إجراء أية تعديلات قد تكون ضرورية في حال عدم استمرارية الشركة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالإعتبار ما ورد أعلاه.

إن إصدار تقريرنا كما هو أعلاه يعتمد على تزويدنا بالبيانات والمعلومات الواردة في كتابنا المرفق المؤرخ في ٢٧ آذار ٢٠١١.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)

عمان في ٢٧ آذار ٢٠١١

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

(معدلة)	٢٠١٠	٢٠٠٩	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
الممتلكات والمعدات والآلات	٣	٢,٤٩٠,٥٣٣	٢,٦٥٩,٤٢٣
عقارات تحت التطوير	٤	٦,٣٨١,٨٣٢	١٣,١٦٧,٠٧٠
دفعات على حساب شراء أراضي	٥	٤,٤٥٥,٥٠٠	—
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣,٣٢٧,٨٦٥	١٥,٨٢٦,٤٩٣
موجودات متداولة			
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢٠٢,١١١	١,٩١٨,٧٩٩
بضاعة	٧	٣٩٦,٨٧٧	٤١٢,٧١٢
ذمم مدينة	٨	٦٩٣,٦٣٢	٥٨٦,٤٨٦
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية	٩	٣,٥١٨,١٦٠	٦,٦٥٦,٣٨٧
النقد وما في حكمه	١٠	٢٥,٩٢٩	٢١١,٢٣١
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٨٣٦,٧٠٩	٩,٧٨٥,٦١٥
مجموع الموجودات		١٨,١٦٤,٥٧٤	٢٥,٦١٢,١٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (٢٥ مليون دينار / سهم)	١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمنفوع		—	٢,٠١٠,٠٠٠
علاوة إصدار		١٢٤,٥٣٧	١٢٤,٥٣٧
إحتياطي إجباري		(١٤,٦٦٦,١٠٦)	(١٤,٠٥٨,٠١٠)
خسائر متراكمة		٥,٤٥٨,٤٣١	٨,٠٧٦,٥٢٧
مجموع حقوق مساهمي الشركة		٧٦٥,١٠٤	١,٠٢٥,٣٢١
حقوق غير المسيطرين		٦,٢٢٣,٥٣٥	٩,١٠١,٨٤٨
مجموع حقوق الملكية		٦,٢٢٣,٥٣٥	٩,١٠١,٨٤٨
مطلوبات غير متداولة			
اقساط عقد تأجير تمويلي طويلة الأجل	١٢	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠
قرض طويل الأجل من جهة ذات علاقة		—	٨٨,٩٣١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٤٨,٩٣١
مطلوبات متداولة			
تسهيلات إئتمانية	١٣	٤,٩٤٨,٨٠٣	٨,٤٥٢,٨٨٧
أوراق دفع وشيكات آجلة		٤٤٨,١٢٥	٢,٦١٩,٢٨٢
ذمم جهات ذات علاقة	١٤	١,٤٥٥,٢٢٣	٥٤٤,٩٧٥
المقبوض على حساب عقود بيع عقارات تحت التطوير		٥٤٥,٥٦٦	٨٠٥,٠٦٦
اقساط عقد تأجير تمويلي قصيرة الأجل		١١٤,٤٨٠	٧٦,٣٢٠
ذمم دائنة		٢٩٥,٥٩٣	٥٣٣,١٠٣
أرصدة دائنة أخرى	١٥	٨٥٣,٢٤٩	٢٢٩,٦٩٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٨,٦٦١,٠٣٩	١٣,٢٦١,٣٢٩
مجموع المطلوبات		١١,٩٤١,٠٣٩	١٦,٥١٠,٢٦٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٨,١٦٤,٥٧٤	٢٥,٦١٢,١٠٨

عن المدير المالي
صديق العبدان

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١,٣١٤,٣٤٧	١,١١٣,١٠٥	١٦	المبيعات
(١,٤٧٥,٥٢٢)	(١,١٥٨,٨٠٠)	١٧	تكلفة المبيعات
(١٦١,١٧٥)	(٤٥,٦٩٥)		مجمعل الخسارة
(١١٨,٧٨٨)	(١٢٤,٠٨٢)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٥٠,٣٠١)	(٥٢٥,٣٣٥)	١٩	مصاريف إدارية
(٧١,٣٢١)	(٣٢,٤٠٨)		مصاريف تمويل
(١,٠٠٥,٤١٧)	—		خسارة تكدي الآت ومكائن
(٩٢,٠٧٠)	—		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٤٢٦,٠٩٦)	—	٨	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
(٧٢,١٢٥)	—		مخصص قضايا
—	(٦٤٦,٦٦٥)	٢٠	خسائر تكدي استثمار في شركة تابعة
—	(١,٦٦٢,٥٠٠)	٢١	خسائر مصادرة كفالة سلطة منطقة العقبة الإقتصادية
—	(١٣٥,٢٣٨)	٢١	خسائر شطب تكاليف تطوير أراضي
٦٦٠,٣٦٧	٢٩٣,٦١٠	٢٢	إيرادات أخرى
(٢,١٣٦,٩٢٦)	(٢,٨٧٨,٣١٣)		الخسارة والدخل الشامل للسنة

وتعود إلى:

(٢,٠٧٩,٤٦٣)	(٢,٦١٨,٠٩٦)	مساهمي الشركة
(٥٧,٤٦٣)	(٢٦٠,٢١٧)	حقوق غير مسيطرين
(٢,١٣٦,٩٢٦)	(٢,٨٧٨,٣١٣)	المجموع

(٠,١٠٤) (٠,١٣١)

عن المدير المالي
صوابي العبد
المدير المالي

٢٣
المدير العام

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

للشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان لتغيرات في حقوق الملكية المملوكة للمؤسسة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق الشركة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ (معدلة)
٩,١٠١,٨٤٨	١,٠٢٥,٣٢١	٨,٠٧٦,٥٢٧	(١٤,٠٥٨,٠١٠)	٢,٠١٠,٠٠٠	١٢٤,٥٣٧	٢,٠١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اطفاء الخسائر
-	-	-	٢,٠١٠,٠٠٠	(٢,٠١٠,٠٠٠)	-	(٢,٠١٠,٠٠٠)	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢,٨٧٨,٣١٣)	(٢٦٠,٢١٧)	(٢,٦١٨,٠٩٦)	(٢,٦١٨,٠٩٦)	(٢,٦١٨,٠٩٦)	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ (معدلة)
٦,٢٢٣,٥٣٥	٧٦٥,١٠٤	٥,٤٥٨,٤٣١	(١٤,٦٦٦,١٠٦)	١٢٤,٥٣٧	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (معدلة)
١١,٢٣٨,٧٧٤	١,٠٨٢,٧٨٤	١٠,١٥٥,٩٩٠	(١١,٩٧٨,٥٤٧)	١٢٤,٥٣٧	٢,٠١٠,٠٠٠	٢,٠١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ (معدلة)
(٢,١٣٦,٩٢٦)	(٥٧,٤٦٣)	(٢,٠٧٩,٤٦٣)	(٢,٠٧٩,٤٦٣)	(٢,٠٧٩,٤٦٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٩,١٠١,٨٤٨	١,٠٢٥,٣٢١	٨,٠٧٦,٥٢٧	(١٤,٠٥٨,٠١٠)	١٢٤,٥٣٧	٢,٠١٠,٠٠٠	٢,٠١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (معدلة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,١٣٦,٩٢٦)	(٢,٨٧٨,٣١٣)	خسارة السنة
٢٤١,١٢٩	١٧٦,٨١٧	استهلاكات
٤٢٦,٠٩٦	—	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١,٠٠٥,٤١٧	—	خسارة تندي آلات ومكانن
—	٦٤٦,٦٦٥	خسائر تندي استثمار في شركة تابعة
٩٢,٠٧٠	—	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٧٢,١٢٥	—	مخصص قضايا
—	١,٦٦٢,٥٠٠	خسائر مصادرة كفالة سلطة منطقة العقبة الاقتصادية
—	١٣٥,٢٣٨	خسائر شطب تكاليف تطوير الأراضي
		التغير في رأس المال العامل
٥٥٣,٨٢٦	(١٠٧,١٤٦)	نهم مدينة
٥٢٥,٨٤٧	١٥,٨٣٥	بضاعة
٨١,٢٥٠	٥٤,١٨٨	أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٥١,٦٠٠)	(٢٣٧,٥١٠)	نهم دائنة
—	(١٣٩,٥٠٠)	المقبوض على حساب عقود بيع عقارات تحت التطوير
(١١,٠٢٢)	(٢٣,١١٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠١,٧٨٨)	(٦٩٤,٣٣٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
٧٩,٢٨١	(٧,٩٢٧)	الممتلكات والمعدات والآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٤,٦٢٩)	(٥٠,٧٧١)	أقساط عقد تأجير تمويلي
(٤٨٣,٣٠٨)	٢٣,٣٤٣	أوراق دفع وشيكات آجلة
(٣١٤,٥٩٣)	(٣٦٥,٨٥٧)	تسهيلات ائتمانية
٥٤٤,٩٧٥	٩١٠,٢٤٨	نهم جهات ذات علاقة
(٢٩٧,٥٥٥)	٥١٦,٩٦٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٢٠,٠٦٢)	(١٨٥,٣٠٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٦٣١,٢٩٣	٢١١,٢٣١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١١,٢٣١	٢٥,٩٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
(إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية بمقتضى قانون الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة الأردنية تحت الرقم (١٢١) بتاريخ ٥ تموز ١٩٧٨، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية عنوانها الصوفية، شارع باريس ص.ب ٩٢٥٣٦١، عمان ١١١١٥، ومن أهم غاياتها الإستثمار في كافة المجالات الصناعية والتجارية والزراعية والسياحية والعقارية وغيرها وذلك عن طريق المبادرة بتأسيس المشاريع الإستثمارية أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة بها والإستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية المتداولة في سوق عمان المالي والأسواق العالمية كما لا يتعارض مع القوانين والأنظمة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد 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 اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية 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 إعداد 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 للدخل 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	إستثمار عقاري	الأردن
الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق ذ.م.م	٣٠,٠٠٠	%١٠٠	صناعي	الأردن
شركة تلال الحمر للمشاريع الإسكانية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠	%٤٥	إستثمار عقاري	الأردن
شركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية ذ.م.م	١٠٠,٠٠٠	%٩٠	إستثمار 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 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)	إنتاج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الإستثمار في الشركات الزميلة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفتترات 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 أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال 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 والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للوصول للملحمة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التآكل (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تستعين المجموعة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول عن تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك النعم للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مياني	٢%
آلات والمكائن	٨%
السيارات وآلات نقل	١٠-١٥%
أثاث ومفروشات	٩-٢٥%
أخرى	٩-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التآكل في بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

العقارات تحت التطوير

تظهر العقارات التي يتم تطويرها بهدف بيعها بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة قيمة العقار والمصاريف اللازمة لتطويره وجعله جاهزاً للبيع.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة للمشترى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص التدني في الذمم المدينة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتساوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

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

مصاريف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل الموحد خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع العقارات عند اكتمال عملية البيع ونقل الملكية وانتقال المنافع والمخاطر للمشتري.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس إيرادات المبيعات بموثوقية كاملة.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق باقي الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحسب 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.

عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة " المستأجر "

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية الموحدة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية للمساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٣ . الممتلكات والمعدات والآلات

المجموع	الأرضي	مباني	آلات ومكين	سيارات وآلات نقل	اثاث ومفروشات	أخرى
٣,٤٣٣,٢٠٣	٨٢٧,٢٤٣	٧٣٧,٢٤٩	١,٤٢٧,٠٢٩	١١١,٨٧٩	٣٠٨,٤٤٧	٢١,٣٥٦
٧,٩٢٧	—	—	—	٧,٦٥٠	٢٧٧	—
٣,٤٤١,١٣٠	٨٢٧,٢٤٣	٧٣٧,٢٤٩	١,٤٢٧,٠٢٩	١١٩,٥٢٩	٣٠٨,٧٢٤	٢١,٣٥٦
٧٧٣,٧٨٠	—	٤٠,٧٩٩	٥٢٤,٥٩٥	٥٣,١١٦	١٤٤,٤٢٦	١٠,٨٤٤
١٧٦,٨١٧	—	١٤,٧٤٥	١٠٢,٥٨٦	١٧,٧٠٥	٣٩,٦٢٣	٢,١٥٨
٩٥٠,٥٩٧	—	٥٥,٥٤٤	٦٢٧,١٨١	٧٠,٨٢١	١٨٤,٠٤٩	١٣,٠٠٢
٢,٤٩٠,٥٣٣	٨٢٧,٢٤٣	٩٨١,٧٠٥	٧٩٩,٨٤٨	٤٨,٧٠٨	١٢٤,٦٧٥	٨,٣٥٤
٤,٦٠٧,٤٠٦	٨٢٧,٢٤٣	٧٣٧,٢٤٩	٢,٤٨٠,٩٤٦	١٨٩,٨٧٠	٣٢٩,٧١٩	٤٢,٣٧٩
١٢,٩٠٧	—	—	٤,٠٠٠	٥,١٤٩	١٥٠	٣,٣٠٨
(١٨١,٣٩٣)	—	—	(٥٢,٥٠٠)	(٨٣,١٤٠)	(٢١,٤٧٧)	(٢٤,٣٣١)
(١,٠٠٥,٤١٧)	—	—	(١,٠٠٥,٤١٧)	—	—	—
٣,٤٣٣,٢٠٣	٨٢٧,٢٤٣	٧٣٧,٢٤٩	١,٤٢٧,٠٢٩	١١١,٨٧٩	٣٠٨,٤٤٧	٢١,٣٥٦
٦٢٢,١٥٦	—	٣٦,٨٣٥	٣٧٣,٣٦٩	٨٨,٥٣٣	١٠٦,٥٦٩	١٦,٨٥٠
٢٤١,١٢٩	—	٣,٩٦٤	١٥٧,٤٣٩	٢٤,٤٠٣	٤٧,٥١١	٧,٨١٢
(٨٩,٥٠٥)	—	—	(٦,٢١٣)	(٥٩,٨٢٠)	(٩,٦٥٤)	(١٣,٨١٨)
٧٧٣,٧٨٠	—	٤٠,٧٩٩	٥٢٤,٥٩٥	٥٣,١١٦	١٤٤,٤٢٦	١٠,٨٤٤
٢,٦٥٩,٤٢٣	٨٢٧,٢٤٣	٦٩٦,٤٥٠	٩٠٢,٤٣٤	٥٨,٧٦٣	١٦٤,٠٢١	١٠,٥١٢

يوجد رهن على أراضي ومباني الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة لها، كما يوجد رهن على بعض آلات الشركة مقابل عقد التأجير التمويلي.

٤ . عقارات تحت التطوير

المجموع	تكاليف تطوير	أراضي
٦,٣٨١,٨٣٢	١,٠١٨,٠٢٥	٥,٣٦٣,٨٠٧
٦,٣٨١,٨٣٢	١,٠١٨,٠٢٥	٥,٣٦٣,٨٠٧

مشروع تلال الحمر

٥ . دفعات على حساب شراء أراضي

يمثل هذا البند المبلغ المدفوع إلى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بخصوص مشروع تلال النخيل في منطقة العقبة الاقتصادية.

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٧٥١,٧٦٢	٨٧,٢٦١	تأمينات كفالات
٢٩,٤٨٥	٢٩,٣٣٨	تأمينات مستردة
١١٠,١٠٠	٤٢,٧٥٥	أمانات ضريبة المبيعات
١٩,٠٤٦	١١,٣٩٦	نعم موظفين
٤,٤٤٣	٧,١٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٩٦٣	٢٣,٦٦٦	تأمينات اعتمادات
—	٥٠١	أخرى
١,٩١٨,٧٩٩	٢٠٢,١١١	

٧ . البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١٨,١١٦	٢٩٣,٦٩٧	مواد خام
٤,٣٥٨	١٣,٨٩٧	بضاعة تحت التصنيع
٤٢,٩٩٦	٤١,٨٧٦	بضاعة جاهزة
١٤٧,٢٤٢	١٤٧,٤٠٧	قطع غيار
٥١٢,٧١٢	٤٩٦,٨٧٧	المجموع
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤١٢,٧١٢	٣٩٦,٨٧٧	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٣٢١,٣٧٨	١,٤٢٨,٥٢٤	ذمم مدينة
(٧٣٤,٨٩٢)	(٧٣٤,٨٩٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
٥٨٦,٤٨٦	٦٩٣,٦٣٢	

* فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١٠:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٠٩,٤٥٨	٧٣٤,٨٩٢	الرصيد في بداية السنة
٤٢٦,٠٩٦	—	إضافات
(٦٦٢)	—	ديون معدومة
٧٣٤,٨٩٢	٧٣٤,٨٩٢	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٨٦,٤٨٦	١٧٧,٥٢٥	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
—	٥١٦,١٠٧	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٥٨٦,٤٨٦	٦٩٣,٦٣٢	

في رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحصيل بشكل كامل.

٩ . تأميمات نقدية مقابل التسهيلات

أن التأميمات النقدية محجوزة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة وتستحق عليها مريحة بنسب سنوية تتراوح بين (١,٥ - ٢ %)

١٠ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠
٩,٨٨٩	١٠,٢٧٢
٢٠١,٣٤٢	١٥,٦٥٧
٢١١,٢٣١	٢٥,٩٢٩

النقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

١١ . حقوق الملكية

رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح به (٢٥) مليون دينار أردني مقسم إلى (٢٥) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم، فيما بلغ رأس المال المكتتب به والمنفوع (٢٠) مليون دينار أردني/ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

احتياطي إجباري
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 .

خسائر متراكمة
وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٠ على إطفاء ما قيمته ٢,٠١٠,٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ من رصيد علاوة الإصدار.

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

١٢ . قرض من جهة ذات علاقة

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

١٣ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة (المربحة)	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٩,٥ %	٢٠١١	٢٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٧
قرض	دينار	٧ %	٢٠١١	٩,٧٢٥,٦٠٠	٤,٨٦٢,٧٩٦
				٩,٩٢٥,٦٠٠	٤,٩٤٨,٨٠٣

تم منح التسهيلات الائتمانية الواردة أعلاه بضمان رهن أراضي ومباني الشركة.

١٤ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	إسم الجهة
٣٨٠,٠٠٠	تمويلي	رئيس مجلس الادارة	السيد صالح بن ناصر السريع
٦,٠٠٠	تمويلي	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد خالد لطوف
٣٤٩,٩٧٥	تمويلي	عضو مجلس الادارة	السيد عثمان السويح
١١٥,٠٠٠	تمويلي	عضو مجلس الادارة	السيد حسن عثمان
٢٧٥,٠٠٠	تمويلي	عضو مجلس الادارة	السيد هاني حسن صالح
١٠,٩٤٥	تمويلي	المدير العام	السيد جمال خطاب
٣١٨,٣٠٣	تمويلي	شركاء في شركة تابعة	عمار وعواد حجازي
١,٤٥٥,٢٢٣			

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (.....) دينار و(.....) دينار للسنتين
المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

١٥ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
—	٦٤٦,٦٦٥	مخصص تدني استثمار في شركة تابعة
٩٣,٣٥٣	٧٩,٦٩٤	مصاريف مستحقة
٧٢,١٢٥	٧٢,١٢٥	مخصص قضايا
٢١,٧٩٥	١٩,٩١٥	أمانات ضمان إجتماعي وضريبة الدخل
٢٢,٩٧٧	٨,٧٠٨	نعم موظفين
٧,٩٧٦	٧,٩٣٢	مخصص إجازات موظفين
٦,٨٩٦	١١,٥١٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٥٧٤	٦,٦٩٢	أمانات مختلفة
٢٢٩,٦٩٦	٨٥٣,٢٤٩	

١٦ . المبيعات / التوزيع القطاعي

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٨٨,٢٤١	١٣٠,٢٤٠	مبيعات محلية
٦٦,٩١٦	٤٦,٤٤٥	مبيعات خارجية
٩٥٩,١٩٠	٩٣٦,٤٢٠	مبيعات عطاءات
١,٣١٤,٣٤٧	١,١١٣,١٠٥	

١٧ . تكلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٩٣,٩٠٠	٧٢٨,٥٨٣	مواد مستخدمة في الإنتاج
٢٩٧,٣١٠	٢١٧,٧١٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧٢,٦٠٦	١١٤,٠٥٤	إستهلاكات
٢٥,٤٨٥	٢٤,٣٢٩	صيانة وقطع غيار
٢٦,٢٥٠	١٩,٠٨١	مياه وكهرباء
١٦,٢٩٤	١٢,٧١٧	تقنيات وباصات مستأجرة
٨,٠٢٥	٦,٤٩٨	علاجات طبية
٨,٤٦٣	١٥,٥٤٠	مصاريف طباعة
٧,٤٢٧	٦,١٩٦	مصاريف التأمين
٥,٠١٠	١,٢٠١	اجور طوي وطباعة كتب
٧,١٥٠	٦,٦٠٠	مصاريف حراسة
٧,٦٠٢	٦,٢٨٣	متنوعة
١,٤٧٥,٥٢٢	١,١٥٨,٨٠٠	

١٨ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٩,٣٧٦	٤٤,٦٦٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠,٢٧٥	٢٥,١٥٩	غرامات
—	٢٢,٥٠٠	أجور تخليص
١١,٦٣١	٨,٥٢١	مصاريف عطاءات
٩,٥٩٧	٥,١٣٠	مصاريف كفالات
٣,٩٠١	٢,٢٩٧	كهرباء ومياه ومحروقات
١١,٥٢٧	١,٢٥٠	مصاريف تصدير
١,٣٩٦	١,٢٢٢	إستهلاكات
٨٦٨	٥٦٠	رسوم ورخص وإشتراكات
١,٢٢١	٦٤٠	بريد وبرق وهاتف
٤,٣٥٦	—	دعاية وإعلان
١٤,٦٤٠	١٢,١٤١	متنوعة
١١٨,٧٨٨	١٢٤,٠٨٢	

١٩ . مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٣٥,٧٩٤	١٩٤,٤٨٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٠,٠٥١	٩١,٠٣١	أتعاب مهنية
٨٥,٢٥٥	٨٣,٣٦٣	إيجارات
٦٧,١٢٧	٦١,٥٤١	إستهلاكات
٧٧,٤٤٠	١٣,٧٦٤	رسوم ورخص وإشتراكات
٤,٥٦٩	٣,٦١٩	بريد وبرق وهاتف
٩٥٩	١,٩١٧	سفر وتقنيات
٤,٩٨٩	٥,٧٤٥	علاجات
١٠,٩٠٧	٥,٢٥٧	صيانة
١٢,٦٦٧	٦,٦٩٨	كهرباء ومياه ومحروقات
—	١٣,٢٥٩	غرامات
٦٠,٥٤٣	٤٤,٦٥٤	أخرى
٨٥٠,٣٠١	٥٢٥,٣٣٥	

٢٠ . خسائر تدني استثمار في شركة تابعة

وافق مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ على بيع حصة المجموعة في رأسمال شركة تلال الحمير للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة مملوكة للمجموعة بنسبة ٤٥ %) بقيمة ٧٠٤,٠٠٠ دينار علماً بأن القيمة النظرية لاستثمار المجموعة في الشركة المذكورة أعلاه يبلغ ١,٣٥٠,٦٦٥ دينار، الأمر الذي أدى الى اثبات خسائر تدني بقيمة ٦٤٦,٦٦٥ دينار.

٢١ . خسارة مصادرة كفالة سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت سلطة العقبة الاقتصادية بمصادرة الكفالة الصادرة لصالحها بخصوص مشروع تلال النخيل في منطقة العقبة الاقتصادية نتيجة عدم التزام شركة تلال النخيل (شركة مملوكة للمجموعة بنسبة ٩٠ %) بشروط تملك الأرض المنصوص عليها في اتفاقية البيع المبرمة مع السلطة مما كبد المجموعة خسائر بقيمة ١,٧٩٧,٧٣٨ دينار، منها مبلغ ١,٦٦٢,٥٠٠ دينار يمثل قيمة الكفالة التي تم مصادرتها من قبل السلطة ومبلغ ١٣٥,٢٣٨ دينار يمثل المصاريف التي تم دفعها على تطوير أرض المشروع حتى تاريخه.

٢٢ . إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٧٢,٧٧٢	١٧٧,٢٥٩	إيرادات مرابحات
٣٨٦,٧٤٤	٦٨,٣١٠	إيرادات تسويات ديون مختلفة
٨٥١	٤٨,٠٤١	أخرى
٦٦٠,٣٦٧	٢٩٣,٦١٠	

٢٣ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٢,٠٧٩,٤٦٣)	(٢,٦١٨,٠٩٦)	خسارة السنة العائد لمساهمي الشركة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٠٤)	(٠,١٣١)	

٢٤ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٠,٠٠٠	١٩٦,٥٥٢	كفالات بنكية
—	٣١٥,٦٢٦	إعتمادات

٢٥ . القضايا المقامة ضد المجموعة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في عدة قضايا بلغ مجموعها ١,٠٥٣,٨٧١ دينار أردني، حيث تم أخذ مخصص لما مجموعه ٧٢,١٢٥ دينار كما في تاريخ البيانات المالية المرفقة، هذا وفي رأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني، أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٦ . الوضع الضريبي

- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية لتجارة وتصنيع الورق حتى نهاية عام ٢٠٠٧ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمالها لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركات التابعة (شركة عمار للمشاريع السياحية وشركة تلال الحمر للمشاريع الاسكانية وشركة تلال النخيل للمشاريع السياحية وشركة البعد الجديد للتجهيزات الانشائية) منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢٧ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة وأوراق الدفع والتسهيلات الائتمانية.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر، تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإنه لا يوجد مخاطر لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية لالتزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
قرض من جهة ذات علاقة	—	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٨٥٣,٢٤٩	—	٨٥٣,٢٤٩
المقبوض على حساب عقود بيع عقارات تحت التطوير	٥٤٥,٥٦٦	—	٥٤٥,٥٦٦
ذمم دائنة	٢٩٥,٥٩٣	—	٢٩٥,٥٩٣
أوراق دفع وشيكات آجلة	٤٤٨,١٢٥	—	٤٤٨,١٢٥
ذمم جهات ذات علاقة	١,٤٥٥,٢٢٣	—	١,٤٥٥,٢٢٣
أقساط عقد تأجير تمويلي	١١٤,٤٨٠	—	١١٤,٤٨٠
تسهيلات إئتمانية	٤,٩٤٨,٨٠٣	—	٤,٩٤٨,٨٠٣
	٨,٦٦١,٠٣٩	٣,٢٨٠,٠٠٠	١١,٩٤١,٠٣٩

٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
أقساط عقد تأجير تمويلي	٧٦,٣٢٠	٨٨,٩٣١	١٦٥,٢٥١
قرض من جهة ذات علاقة	—	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢٢٩,٦٩٦	—	٢٢٩,٦٩٦
المقبوض على حساب عقود بيع عقارات تحت التطوير	٨٠٥,٠٦٦	—	٨٠٥,٠٦٦
ذمم دائنة	٥٣٣,١٠٣	—	٥٣٣,١٠٣
أوراق دفع وشيكات آجلة	٢,٦١٩,٢٨٢	—	٢,٦١٩,٢٨٢
ذمم جهات ذات علاقة	٥٤٤,٩٧٥	—	٥٤٤,٩٧٥
تسهيلات إئتمانية	٨,٤٥٢,٨٨٧	—	٨,٤٥٢,٨٨٧
	١٣,٢٦١,٣٢٩	٣,٢٤٨,٩٣١	١٦,٥١٠,٢٦٠

٢٨ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

٢٩ . تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بعكس أرباح تقييم العقارات تحت التطوير التي تم إثباتها خلال عام ٢٠٠٧ وذلك استناداً لتعليمات هيئة الأوراق المالية. وقد تم تعديل البيانات المالية المقارنة بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨). وفيما يلي بيان بالحسابات التي تم تعديلها في البيانات المالية المقارنة لعام ٢٠٠٩:

اسم الحساب	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الفرق
عقارات تحت التطوير	٢٤,٣٥٥,٥٧٣	١٣,١٦٧,٠٧٠	(١١,١٨٨,٥٠٣)
الخسائر المتركمة	(٥,٠١٠,٠٠٠)	(١٤,٠٥٨,٠١٠)	٩,٠٤٨,٠١٠
حقوق غير المسيطرين	٣,١٦٥,٨١٤	١,٠٢٥,٣٢١	٢,١٤٠,٤٩٣