

الشركة العربية للمشاريع الإستثمارية



التاريخ : 2014/10/29
الرقم : 29/بورصة/2014

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،

اشارة الى قرار مجلس المفوضين رقم 2014/277 تاريخ 2014/9/2 ، لقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 2014/9/30 مبلغ (6041145) دينار وهو ما يعادل (60.4%) من رأسمال الشركة البالغ عشرة ملايين دينار اردني .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

حسن الخطيب

١٠
تصديق



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤١٨٧
رقم الملف: ٤١٨٧
الجهة المختصة: المدير العام

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية



رقم 4/مشاريع / 2014

التاريخ :- 2014/10/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد :-

نرفق لكم البيانات المالية للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية للفترة المنتهية
في 30 أيلول 2014.

واقبلو فائق الاحترام والتقدير

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية



المدير العام

حسن محمد الخطيب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٤١٨٦
رقم الملف: ٤١٨٦
الجهة المختصة: مكتب الاموال العامة

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

"مراجعة وغير مدققة"

البيانات المالية المرحلية الموحدة

وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة	البيان	تقرير المراجعة
١	بيان (أ)	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٢	بيان (ب)	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٢	بيان (ج)	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤	بيان (د)	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١٧- ٥	٢٢ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العربية للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي ٣٤. وأن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل خاص من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، أن نطاق أعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية امور تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية و السياسات المحاسبية المبينة في ايضاح رقم (٢).

فقرات توكيدية

- كما هو مبين في ايضاح رقم ٧ لم نطلع على آخر المستجدات التي آلت اليها المفاوضات مع سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة حول رصيد ذمم الأراضي البالغة -/١٣٧, ٨٣٧ دينار ومدى امكانية تحصيلها وذلك كما في ٢٠١٤/٩/٣٠.
- كما هو مبين في بيان المركز المالي المرفق، بلغت خسائر الشركة ٦,٠٤١,١٤٥ دينار اردني اي بنسبة ٦٠,٤% 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 (٢٠) من البيانات المالية الموحدة المرفقة، لم تقم الشركة الأم وبعض الشركات التابعة لها بتسوية وضعها الضريبي منذ التأسيس وحتى نهاية عام ٢٠١٣، باستثناء الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق وشركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية والذي تم تسوية وضعهما الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٠, ٢٠٠٩ على التوالي.

من المراقبون المهنيون



جمال حموده (CPA, ACPA)

إجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢١ كانون الأول ٢٠١٣
	الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	٣	٢٣٠,٧١١	٨٦٤,٧٨٧
ذمم مدينة بالصافي	٤	٥٣,٧١٣	٤٣,٧٩٨
تأمينات نقدية		٦٣,٦٠٠	٦٣,٦٠٠
ارصدة مدينة أخرى	٥	١٨٧,٥٨٤	٢٠٧,٧٦٤
بضاعة	٦	٢٦٠,٤٠٧	٢٢٧,٢٥٨
ذمم عن دفعات على حساب شراء أراضي	٧	١,٨٣٧,١٣٧	١,٨٣٧,١٣٧
استثمارات في أسهم للمتاجرة	٨	٧٧,٤٢٤	١١٧,٦٥٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٧١٠,٥٧٦	٣,٣٦١,٨٩٨
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والالات والمعدات	٩	٩٦١,٩٦١	١,٠٥٣,٤٤٧
عقارات تحت التطوير	١٠	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,٣٤٣,٧٩٣	٧,٤٣٥,٢٧٩
اجمالي الموجودات		١٠,٠٥٤,٣٦٩	١٠,٧٩٧,١٧٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ارصدة دائنة أخرى	١١	٧٦٣,٢٨٣	٧٦٢,٧٥٣
ذمم دائنة		٢٤٤,٢٨٣	٢٤٧,١٩٣
اوراق دفع وشيكات آجلة		٢٥٧,٩٩٥	٤١٣,٧٦٨
ذمم مساهمين وذات علاقة	١٢	٣٢٣,٥٢٤	٦٤١,١٤٩
مقبوضات على بيع عقارات تحت التطوير		٤١١,٦٧٤	٤١١,٦٧٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٠٠٠,٧٥٩	٢,٤٧٦,٤٣٧
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الاجل من جهة ذات علاقة	١٣	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٥,٢٨٠,٧٥٩	٥,٧٥٦,٤٣٧
حقوق الملكية	١٤		
رأس المال المصرح به (٢٥ مليون دينار / سهم)			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٢٤,٥٣٧	١٢٤,٥٣٧
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات		(٤٠,٢٣٠)	-
خسائر متراكمة - بيان ج		(٦,٠٤١,١٤٥)	(٥,٨١٤,٩٢٤)
مجموع حقوق مساهمي الشركة		٤,٠٤٣,١٦٢	٤,٣٠٩,١١٣
حقوق غير المسيطرين	١٥	٧٣٠,٤٤٨	٧٣١,١٢٧
مجموع حقوق الشركاء		٤,٧٧٣,٦١٠	٥,٠٤٠,٢٤٠
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		١٠,٠٥٤,٣٦٩	١٠,٧٩٧,١٧٧

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 المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ "مراجع وغير مدقق"

		٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني
	الإيضاحات		
المبيعات	١٦	٢١٩,٨٧٦	٢٧٣,٨٧١
تكلفة المبيعات	١٧	(٢٩٣,٧٠٩)	(٣٦٦,٨٨٣)
مجمّل الربح (الخسارة)		(٧٣,٨٣٣)	(٩٣,٠١٢)
مصاريف بيع وتوزيع	١٨	(٣٨,٥٠٤)	(٥٢,٣٣٢)
مصاريف إدارية وعمومية	١٩	(١٠٦,١٢٦)	(١٨٨,٥٠٥)
مصاريف تمويل		(١٦,٥٤٥)	(٢٠,٤٤٦)
مصاريف إيرادات أخرى		٨,١٠٨	٢,٧٤٦
الخسارة والدخل الشامل للفترة - بيان ج		(٢٢٦,٩٠٠)	(٣٥١,٥٤٩)
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة		(٢٢٦,٢٢١)	(٣٤٩,٤٢١)
حقوق غير المسيطرين		(٦٧٩)	(٢,١٢٨)
المجموع		(٢٢٦,٩٠٠)	(٣٥١,٥٤٩)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات		(٤٠,٢٢٩)	-
صافي الدخل الشامل بعد الدخل الشامل الآخر		(٢٦٧,١٢٩)	(٣٥١,٥٤٩)
حصة السهم الأساسية والمنخفضة من خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة		٠,٠٢٣	٠,٠٣٥

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 المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ "مراجع وغير مدقق"

بيان ج	المجموع	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر مترتبة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٥,٤٥٥,٩٦٣	-	٧٣٣,٣٣١	٤,٧٢٢,٦٣٢	(٥,٤٠١,٩٠٥)	١٢٤,٥٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان ب	(٣٥١,٥٤٩)	-	(٢١٢٨)	(٣٤٩,٤٢١)	(٣٤٩,٤٢١)	-	-
أرباح (خسائر) مدورة	٢٦	-	-	٢٦	٢٦	-	-
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٥,١٠٤,٤٤٠	-	٧٣١,٢٠٣	٤,٣٧٣,٢٣٧	(٥,٧٥١,٣٠٠)	١٢٤,٥٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٥,٠٤٠,٧٤٠	-	٧٣١,١٢٧	٤,٣٠٩,٦١٣	(٥,٨١٤,٩٢٤)	١٢٤,٥٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان ب	(٢٦٧,١٣٠)	(٤٠,٢٣٠)	(٦٧٩)	(٢٢٦,٢٢١)	(٢٢٦,٢٢١)	-	-
أرباح (خسائر) مدورة	-	-	-	-	-	-	-
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٤ - بيان أ	٤,٧٧٣,٦١٠	(٤٠,٢٣٠)	٧٣٠,٤٤٨	٤,٠٨٣,٣٩٢	(٦,٠٤١,١٤٥)	١٢٤,٥٣٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
٣

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

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ "مراجع وغير مدقق"

	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
خسائر الفترة	(٢٢٦,٩٠٠)	(٣٥١,٥٤٩)
استهلاكات	٨٨,٩٧٠	١٠٠,٢٤١
التغيرات في بنود رأس المال العامل		
الذمم المدينة	(٩,٩١٥)	(٥٥٣)
بضاعة	(٣٣,٢٤٩)	(١٠,٩٠٠)
الارصدة المدينة الأخرى	٢٠,١٨٠	(١٤,٢٨٦)
ذمم عن دفعات أراضي	-	١,٥١٠,٠٠٠
الذمم الدائنة	(٢,٩١٠)	(٩٩,٤٦٩)
ارصدة دائنة أخرى	٥٣٠	(٦٠,٠٤٦)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١٦٣,٢٩٤)	١,٠٧٣,٤٣٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات والآلات	٢,٥١٦	٦,٧٢٢
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٢,٥١٦	٦,٧٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
ذمم جهات ذات علاقة	(٣١٧,٥٢٥)	(٨,٢٠٦)
اوراق دفع وشيكات مؤجلة	(١٥٥,٧٧٣)	(٤٤,١٩٣)
ارباح (خسائر) مدورة	-	٢٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٧٣,٢٩٨)	(٥٢,٣٧٣)
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	(٦٣٤,٠٧٦)	١,٠٢٧,٧٨٧
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٨٦٤,٧٨٧	٤١,٣٠٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة- بيان (أ)	٢٣٠,٧١١	١,٠٦٩,٠٩٤

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 ماركا ، طريق الحزام ، 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 بما لا يتعارض مع القوانين والأنظمة.
- إن اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

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 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 وتوقع 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 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 أعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 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 إدارة 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	١٠-١٥%
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 الاعتراف 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 لآخرى 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 التكلفة 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 وامكانية قياس الإيرادات بصورة موثوقة..

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 رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

١١/٢ - 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 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 - التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص 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 او 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

- 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
النقد في الصندوق	١,٣٤٥	٨٨٤
حسابات جارية لدى البنوك	٢٢٩,٣٦٦	٨٦٣,٩٠٣
المجموع	٢٣٠,٧١١	٨٦٤,٧٨٧

٤. ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة	١,١١٧,١٤٤	١,١٠٧,٢٢٩
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١,٠٦٣,٤٣١)	(١,٠٦٣,٤٣١)
المجموع	٥٣,٧١٣	٤٣,٧٩٨

* فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١٤:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	١,٠٦٣,٤٣١	١,٠٦٣,٤٣١
اضافات (حذوفات)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٦٣,٤٣١	١,٠٦٣,٤٣١

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

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام	٤٩,١١٢	٣٦,٨٣٧
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام	٤,٦٠١	٦,٩٦١
	٥٣,٧١٣	٤٣,٧٩٨

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

٥. أرصدة مدينة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات كفالات وعطاءات	٧٩,٢٩٩	٨٧,٣٨٣
تأمينات مستردة	١٢,٨٣٧	١٢,٨٣٧
امانات ضريبة المبيعات والدخل	١٤,٢٩٤	١٥,١١٠
ذمم موظفين	٦,٩١٦	٦,٤٩٦
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤,١٤٥	٣,٥١٨
اعتمادات مستندية	-	١٤,٨٢٧
ذمم مدينة	٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠
اشتراكات مركز ايداع الأوراق المالية والبورصة	٢,٥٠٠	-
اخرى	٥٩٣	٥٩٣
المجموع	١٨٧,٥٨٤	٢٠٧,٧٦٤

٦. البضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام	١٤٨,٢٤٤	١٥٩,٣٦٣
بضاعة تحت التصنيع	٣٤,١٣٦	٧,١٤٠
بضاعة جاهزة	٤٣,٠٦٦	٢٥,٠٨٧
قطع غيار	١٣٤,٩٦١	١٣٥,٥٦٨
المجموع	٣٦٠,٤٠٧	٣٢٧,١٥٨
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
المجموع	٢٦٠,٤٠٧	٢٢٧,١٥٨

٧. دفعات على حساب شراء أراضي

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
تكلفة الأرض	١,٨٣٧,١٣٧	١,٨٣٧,١٣٧
المجموع	١,٨٣٧,١٣٧	١,٨٣٧,١٣٧

(ب) 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، وبحسب الكتب الواردة خلال شهر حزيران ٢٠١٢ من السلطة فإن السلطة تطالب الشركة بمبالغ محجوزة على مستحقات الشركة و فرق سعر المتر للأرض وتعترض على مطالبة الشركة لها بالفوائد على هذه المستحقات و برأي محامي الشركة فإن هذه المواضيع محل نزاع والمبلغ بالحد الأدنى المتحقق هو ثمن الأرض بالإضافة الى الفوائد والضرر ، علماً بأن السلطة تطالب الشركة بمبلغ (١,٥) مليون دينار فرق مساحة الأرض المباعة والفوائد المتحققة عليها وتقوم الشركة من خلال الدعاوي المنفذة والمحجوزة على شركة عمار للمشاريع السياحية والعمرانية لدى سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة بالعمل على تحصيل هذه المبالغ . هذا وقد تم تحصيل مبلغ - / ٢,٥٢٨,٨٧٣ دينار أردني في عام ٢٠١٣ من أصل هذه الذمم البالغ - / ٤,٣٦٦,٠١٠ دينار أردني.

٨. استثمارات في أسهم للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أسهم للمتاجرة	١١٧,٦٥٤	١٠٢,٥١٢
التغير في القيمة العادلة	(٤٠,٢٣٠)	١٥,١٤٢
المجموع	٧٧,٤٢٤	١١٧,٦٥٤

٩. الممتلكات والآلات والمعدات
أ) أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

التكلفة	أراضي	مباني	آلات ومكان	سيارات وآلات نقل	اثاث ومفروشات	ديتار أردني	ديتار أردني	أخرى	المجموع
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣٦٥,٣٧٠	١٩٨,١٩٨	١,٣٧٧,٠٢٩	١١٨,٩٧٧	٣١١,١٨٣	١٥,٧٦٠	٢,٣٨٦,٥١٧	٨٠	٢,٣٧٧,٠٩٧
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	٨٠	-	٨٠	-	(٩,٥٠٠)
الاستيعادات خلال السنة	-	-	(٩,٥٠٠)	-	-	-	-	-	٢,٣٧٧,٠٩٧
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٦٥,٣٧٠	١٩٨,١٩٨	١,٣٦٧,٥٢٩	١١٨,٩٧٧	٣١١,٢٦٣	١٥,٧٦٠	٢,٣٧٧,٠٩٧	-	٢,٣٧٧,٠٩٧
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	-	(٣٥,٦٧٥)	(٨٩٤,١٩٨)	(١١٤,٢٥٩)	(٢٧٥,١٩٤)	(١٣,٧٤٤)	(١,٣٣٣,٠٧٠)	-	(١,٣٣٣,٠٧٠)
استهلاك السنة	-	(٢,٩٧٣)	(٧٣,٥٤١)	(١,٦٣٨)	(١٠,١٦٦)	(٦٥٢)	(٨٨,٩٧٠)	-	(٨٨,٩٧٠)
الاستيعادات خلال السنة	-	-	٦,٩٠٤	-	-	-	٦,٩٠٤	-	٦,٩٠٤
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	-	(٣٨,٦٤٨)	(٩٦٠,٨٣٥)	(١١٥,٨٩٧)	(٢٨٥,٣٦٠)	(١٤,٣٩٦)	(١,٤١٥,١٣٦)	-	(١,٤١٥,١٣٦)

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ - بيان أ	٣٦٥,٣٧٠	١٥٩,٥٥٠	٤٠٦,٦٩٤	٣,٠٨٠	٢٥,٩٠٣	١,٣٦٤	٩٦١,٩٦١
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ - بيان أ	٣٦٥,٣٧٠	١٦٢,٥٢٣	٤٨٢,٨٣١	٤,٧١٨	٣٥,٩٨٩	٢,٠١٦	١,٠٥٣,٤٤٧

ب) إن الأرض رقم (٩١٦) من أراضي شرق عمان حوض الكسار محوزة لمؤسسة الضمان الاجتماعي مقابل أقساط مستحقة يقابلها شيكات مؤجلة حسب اتفاقية التقييط لحين السداد التام.

١٠. عقارات تحت التطوير

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مشروع تلال الحمر	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢
المجموع	٦,٣٨١,٨٣٢	٦,٣٨١,٨٣٢

١١. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص تدني استثمار في شركة تابعة	٦٤٦,٦٦٥	٦٤٦,٦٦٥
مصاريف مستحقة	٥٥,٦٩٨	٥٥,٦٣٦
امانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل	١,٦٣٦	٢,٠٢٥
ذمم موظفين	٣٣,٨٦٥	٣٨,٢٩٧
مخصص اجازات موظفين	٦,٧٧٥	٥,٧١٦
مخصص نهاية الخدمة	١,٢٠٠	١,٢٠٠
صندوق الادخار	١٧,٤٤٤	١٣,٢١٤
المجموع	٧٦٣,٢٨٣	٧٦٢,٧٥٣

١٢. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني	
السيد صالح بن ناصر السريع	١٩٠,٠١٠	٩,٩٨٥
السيد هاني حسن صالح	١٣٧,٥٠٠	-
عمار وعواد حجازي	٣١٨,٣٠٣	٣١٨,٣٠٣
ذمم شركات المجموعة	(٤,٧٦٤)	(٤,٧٦٤)
المجموع	٦٤١,٠٤٩	٣٢٣,٥٢٤

١٣. 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.

١٤. 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.

١٥. 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.

١٦. المبيعات / التوزيع القطاعي
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات محلية	٤٨,٩٢٢	٦٨,٩٢٠
مبيعات عطاءات	١٧٠,٩٥٤	٢٠٤,٩٥١
المجموع	٢١٩,٨٧٦	٢٧٣,٨٧١

١٧. تكلفة المبيعات
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
مواد مستخدمة في الانتاج	٣٥,٦٩٩	٧٧,٣٤٦
رواتب واجور وملحقاتها	٦٠,٢٨١	٧٣,٢٦٨
استهلاكات	٧٨,٢٤٧	٨٠,٨٦٣
صيانة وقطع غيار	٤,٨٤١	٦,٧٠٢
مياه وكهرباء	٨,٧٢٢	٧,٢٤١
تنقلات وباصات مستأجرة	٧,١٨٣	٧,١٦٨
علاجات طبية	٦٦١	٧٤٩
مصاريف طباعة	١,٢١٢	١,٩٤٠
مصاريف التأمين	٢,٢٢٣	٢,٦٤٢
اجور طوي وطباعة الكتب	٣,٨٥٠	١,٠٦٧
ايجار مستودعات	-	١٠,٥٠٠
متنوعة	١,٧١٠	٢,١٦٤
تكلفة مبيعات اجور التصنيع	٨٩,٠٨٠	٩٥,٢٣٣
المجموع	٢٩٣,٧٠٩	٣٦٦,٨٨٣

١٨. مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور وملحقاتها	٢٦,١٥٩	٢٤,٠٣١
غرامات	٣١	٩,٠٢٣
مصاريف عطاءات	٢,١٨٩	٢,١٣١
مصاريف كفالات	-	١,٢٦٥
كهرباء ومياه ومحروقات	١,٧٢٧	٢,٠١٩
استهلاكات	٩٦٨	٩٦٦
رسوم ورخص واشتراكات	١,٠٩٥	٢٧٤
بريد وبرق وهاتف	٢٢٠	٢٨١
متنوعة	١,٨٨٠	٣,٦٢٨
أجور تخليص ونقل	٤,٢٣٥	٨,٧١٤
المجموع	٣٨,٥٠٤	٥٢,٣٣٢

١٩. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت وملحقاتها	٤٥,٠١٨	٤٨,٠٥٩
كهرباء ومياه ومحروقات	٦٩٧	٥٤٦
بريد وهاتف وانترنت	٦٧٩	٦٢٢
صيانة عامة	٣,١٩٠	٢,٣٧٥
أتعاب مهنية	٤,٥٠٠	٢٢,٢٥٠
سفر وتنقلات	-	٧٢
علاجات	١,١٤٧	١,٤٧٧
استهلاكات	٩,٧٥٥	١٨,٤١٢
غرامات	٢٨	٤,٨٢٣
رسوم ورخص واشتراكات	٢٤,٩١١	٦,١٨٨
اخرى	١,٩٨٩	١,٦٧٠
رسوم قضايا ومحاماة	٧,٣٦٢	٧٥,٨٠٥
حراسة	٥,٨٥٠	٥,٣٥٠
مصاريف بنكية	٢٦	١٢
دعاية وإعلان	٩٧٤	٨٤٤
المجموع	١٠٦,١٢٦	١٨٨,٥٠٥

٢٠. الوضع الضريبي

- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية للمشاريع الاستثمارية منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠١٣ ، علماً بأن كشوفات التقدير الذاتي مقدمة لتاريخه.

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق وشركة تلال النخيل للمشاريع السياحية والعمرانية حتى عام ٢٠١٠ ، ٢٠٠٩ ، علماً بأن كشوفات التقدير الذاتي مقدمة لتاريخه.

- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركات التابعة (شركة عمار للمشاريع السياحية والعمرانية وشركة تلال الحمر للمشاريع الاسكانية وشركة البعد الجديد للتجهيزات الإنشائية) منذ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠١٣ ، علماً بأن كشوفات التقدير الذاتي مقدمة لتاريخه.

٢١. 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 المقترضة 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).

٢٢. أرقام المقارنة

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