

شركة الاستشارات والاندراج العربي
للاستثمارات الصناعية
والعقارية

التاريخ: 31 / 10 / 2010

Q.R - IEAI - 31/10/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة

تحية طيبة وبعد،،،

إشارة إلى الموضوع أعلاه، مرق لكم فيه طيه نسخة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة
المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية كما في 30 أيلول 2010.

(3)

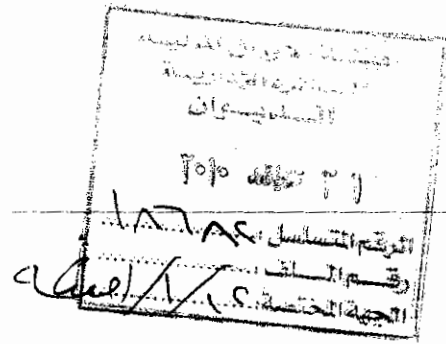
وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

المدير المالي

علاء مؤنس



الرجاء
10/10/2010



شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة المستثمرين العرب للاستثمارات الصناعية والعقارية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة المستثمرين العرب للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المنعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

١. لم تتمكن الشركة من الوفاء بكامل التزاماتها التي استحققت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتضمن القرض البنكي والسيكات المؤجلة الدفع. إن قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها تعتمد على توفر التمويل اللازم.
٢. يتضمن بند أراضي تحت التطوير أراضي تبلغ مساحتها ٢٥٧ دونم بكلفة ٣٠٠.٨٥٠ دينار مرهونة لصالح بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط مقابل قرض ممنوح للشركة بالإضافة إلى ١٠٨٤ دونم بكلفة ٣٢٠.٧١٥ دينار مرهونة لصالح بنوك محلية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة المستثمرين العرب المتحدون (الشركة الأم) وفقاً لإتفاقية التعاون والاستثمار الموقع. بين الشركة وشركة المستثمرين العرب المتحدون (الشركة الأم).

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ

محاسبين إداريين معتمدين

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٧٦٣٨	٦١١٤٣
أراضي تحت التطوير	٤	١٨٠٥٤٢٠	٢٦٢٢٧١٩٩
موجودات مالية للمتاجرة في شركة المستثمرون العرب المتحدون	٥	٤٧٧٠٠٠	٣٩١٣٠٠
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		٣٧٢٣٣١٦	٤٠١٠١٠١
شيكات برسم التحصيل - جهات ذات علاقة	٧	٢٢٢٤٥٨٩٩	٢٢٢٤٥٨٩٩
ذمة شركة المستثمرون العرب المتحدون	٧	٩٣٦٧٦٣٣	-
أرصدة مدينة أخرى		٤٥٣٧٦	٤٤٣٢٥
ممتلكات ومعدات		٥٤٥٧٨	٩٢٦١٦
مجموع الموجودات		٥٣٩٨٥٨٦٠	٥٣٠٧٢٥٨٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
قرض بنكي		٥٣٥٠٠٠	٥٣٥٠٠٠
ذمة شركة المستثمرون العرب المتحدون	٧	-	١٩٤٤٦٥٤
شيكات موجلة الدفع		٧٣٠٢٥٩٩	٧٢٥١٠٩١
أوراق دفع		١٢٩٦٩٨٠	١٦٧٥٥١٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٦٤٩١٥١٢	٧٨١١٥٦
مجموع المطلوبات		٢٠٤٤١٠٩١	٢٤٠٣٣١١١
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	١	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		٤١٦٩٧٣٧	٤١٦٩٧٣٧
إحتياطي إجباري		٨٩٥٤٤٩	٨٩٥٤٤٩
خسائر متراكمة		(١٥٢٠٤١٧)	(٦٠٢٥٧١٤)
مجموع حقوق الملكية		٣٣٥٤٤٧٦٩	٢٩٠٣٩٤٧٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٣٩٨٥٨٦٠	٥٣٠٧٢٥٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات بيع أراضي	٧٤٤	٤٧١٩٥٩٤	-	١٣٧١٠٠٣٦
كلفة بيع أراضي	(٢٣١٢٥٦٣)	-	(٨١٧٢٧٧٩)	-
صافي إيرادات بيع أراضي	٢٤٠٧٠٣١	-	٥٥٣٧٢٥٧	-
(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة	(١٣٥٠٠٠)	(١٢٩١١٣)	٩٠٨٠٠	(١٢٥٠٥٣)
إيرادات أخرى	٥١٢١٧	١٧٧٧٩	١٤٧٢١٥	٥١٤٢٨
	٢٣٢٣٢٤٨	(١١١٣٣٤)	٥٧٧٥٢٧٢	(٧٣٦٢٥)
المصاريف -				
مصاريف إدارية وعمومية	(٦٥٧٣٢)	(٥٣٠٢٠)	(١٨٤٩١٥)	(٢١٥٩١٩)
عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة	-	(١٥٢٢)	(٢٨)	(١٠١٩٣)
تكاليف تمويل	(٢٦٧٥٠٠)	(٢٣٠٥٨٥)	(٧٣٨٢٢٧)	(٧٦٠١٤٨)
أرباح (خسائر) إستبعاد ممتلكات ومعدات	-	-	٣١٩٥	(٣٦٨٩٨)
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل	١٦٠٩٩٠	(٣٩٦٤٦١)	٤٨٥٥٢٩٧	(١٠٩٦٧٨٣)
ضريبة الدخل	(٣٥٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠)	-
ربح الفترة	١٦٠٩٩٠	(٣٩٦٤٦١)	٤٨٥٥٢٩٧	(١٠٩٦٧٨٣)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة	-	-	-	-
مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة	١٦٠٩٩٠	(٣٩٦٤٦١)	٤٨٥٥٢٩٧	(١٠٩٦٧٨٣)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠٥٥	(٠/٠١٣)	٠/١٥	(٠/٠٣٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المودعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	(الخسائر المتراكمة)		مجموع حقوق الملكية
			الأرباح المدورة	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.١٦٩.٧٣٧	٨٩٥.٤٤٩	(٦.٠٢٥.٧١٤)	-	٢٩.٠٣٩.٤٧٢
-	-	-	٤.٤١٥.٢٩٧	٩٠.٠٠٠	٤.٥٠٥.٢٩٧
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.١٦٩.٧٣٧	٨٩٥.٤٤٩	(١.٦١٠.٤١٧)	٩٠.٠٠٠	٣٣.٥٤٤.٧٦٩
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.١٦٩.٧٣٧	٨٩٥.٤٤٩	٣.٩٩٩.٧٥١	-	٣٩.٠٦٤.٩٣٧
-	-	-	(١.٠٩٦.٧٨٣)	-	(١.٠٩٦.٧٨٣)
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.١٦٩.٧٣٧	٨٩٥.٤٤٩	٢.٩٠٢.٩٦٨	-	٣٧.٩٦٨.١٥٤

٣٠ أيلول ٢٠١٠ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات، الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (ذير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٠٩٦٧٨٣)	٤٨٥٥٢٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢١٨٣١	١٧٧٣٤	استهلاكات
٢٢٨٨٠٠	(٩٠٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
-	(٥٣٧٢٥٧)	أرباح بيع أراضي
٣٦٨٩٨	(٣١٩٥)	(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٦٠١٤٨	٧٣٨٢٢٧	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٨٠١٨١٠	٤٣٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
٧٢٦٧	(١٠٥١)	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٢٩٦٠٦	٢٨٦٧٨٦	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل
(٨٦٨١٥٤)	-	شيكات مؤجلة الدفع
١١٤٩٠٣	٥٥٤١١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٣٦٣٢٦	٣٢٦٢٥٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٤٠٠٠٩)	-	ودائع مقيدة السحب
(٣٨٦٨١)	-	أراضي تحت التطوير
-	٢٣٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧٨٦٩٠)	٢٣٥٠٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٥٣٥٠٠٠٠	-	المتحصل من قرض
(٥٤٠٠٠٠٠)	-	تسديد قرض بنكي
(١٠٩٣٥٠٠)	(١٤٧٢٧)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٢٣١٧٣٤)	(٣٧٨٥٣٠)	أوراق دفع
(٧٢٥١٤٨)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١٠٠٣٨٢)	(٣٩٣٢٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥٧٢٥٤	(٤٣٥٠٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٣٧٩٩٩)	٦١٤٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١١٩٢٥٥	١٧٦٣٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية كشركة محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٢ آب ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم اعتباراً من تاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٢ تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة محدودة المسؤولية لتصبح مساهمة عامة برأسمال مصرح به قدره ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. وافقت الهيئة العامة للشركة باجتماعها غير العادي الذي عقد خلال عام ٢٠٠٥ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق طرح أسهم للاكتتاب الخاص.

من غايات الشركة اقامة وانشاء وتخطيط المناطق والمدن الصناعية والاستثمار في تطوير الاراضي وكافة المجالات الاقتصادية.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية (الشركة) والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠. ان الشركة التابعة (شركة القرنفل للاستثمارات الصناعية) مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في الأردن ومملوكة بالكامل من قبل الشركة. هذا وقد تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بينهما.

(٤) أراضي تحت التطوير

ان تفاصيل الحركة على هذا الحساب هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٦١٨٥٤٥٩	٢٦٢٢٧١٩٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(٨١٧٢٧٧٩)	بيع أراضي
٤١٧٤٠	-	تكاليف تطوير أراضي
٢٦٢٢٧١٩٩	١٨٠٥٤٢٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يتضمن بند أراضي تحت التطوير أراضي تبلغ مساحتها ٢٥٧ دونم بكلفة ٣٠٠.٨٥٣ دينار مرهونة لصالح بنك انش اس بي سي الشرق الأوسط مقابل القرض الممنوح للشركة بالإضافة الى ١٠.٨٤٠ دونم بكلفة ١٢٧١٥٣٢٠ دينار مرهونة لصالح بنوك محلية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لشركة المستثمرون العرب المتحدون (الشركة الأم) وفقاً لإتفاقية التعاون والإستثمار الموقعة بين الشركة وشركة المستثمرون العرب المتحدون - (إيضاح ٧).

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ ببيع أراضي تبلغ مساحتها ٦٢٧ دونم لشركة المستثمرون العرب المتحدون (الشركة الأم) مقابل مبلغ ١١٢٩٧٥٥٦ دينار (إيضاح ٧). وقامت الشركة بإصدار وكالات غير قابلة للعزل باسم عدد من الأشخاص الذين قامت شركة المستثمرون العرب المتحدون بتسميتهم أو بالتنازل عن هذه الأراضي لأطراف قامت شركة المستثمرون العرب المتحدون بتسميتهم. ووفقاً لإتفاقية البيع، فسوف تقوم شركة المستثمرون العرب المتحدون بتسديد ثمن البئ من خلال إصدار أسهم لصالح الشركة.

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ ببيع أراضي تبلغ مساحتها ٦٨ دونم للشركة المتحدة القابضة مقابل مبلغ ٢٤١٢٤٨٠ دينار. وقامت الشركة بإصدار وكالات غير قابلة للعزل باسم عدد من الأشخاص الذين قامت الشركة المتحدة القابضة بتسميتهم أو بالتنازل عن هذه الأراضي لأطراف قامت الشركة المتحدة القابضة بتسميتهم.

(٥) موجودات مالية للمتاجرة في شركة المستثمرون العرب المتحدون

إن ما مجموعه ٩٠٠.٠٠٠ سهم من استثمارات الشركة في أسهم شركة المستثمرون العرب المتحدون (الشركة الأم) مرهونة مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة. بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مبلغ ٤٧٧.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٣٩١.٣٠٠ دينار).

(٦) أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

يتمثل هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٢٢٨.٨٠٠)	٩٠.٠٠٠	أرباح (خسائر) غير متحققة
١٠٣.٧٤٧	٨٠٠	أرباح متحققة ناتجة عن البيع
(١٢٥.٠٥٣)	٩٠.٨٠٠	

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع المساهمين الرئيسيين و الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				٣٠ أيلول ٢٠١٠			
دفعات مقبوضة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	دفعات مقبوضة	ذمم دائنة	ذمم مدينة وشيكات	دفعات مقبوضة	ذمم دائنة
على حساب	وشيكات مؤجلة	وشيكات برسم	على حساب	وشيكات مؤجلة	برسم وشيكات	على حساب	وشيكات مؤجلة
بيع أراضي	استثمارات	الدفع	بيع أراضي	استثمارات	الدفع	بيع أراضي	استثمارات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٤٩٧٠٣	-	-	٢٢٢٤٥٨٩٩	١٣٤٩٧٠٣	-	-	٢٢٢٤٥٨٩٩
-	٣٩١٣٠٠	١٩٤٤٦٥٤	-	-	٤٧٧٠٠٠	-	٩٣٦٧٦٣٣
-	-	٤٥٨٠١١٨	-	-	-	-	٤٥٨٠١١٨
١٣٤٩٧٠٣	٣٩١٣٠٠	٦٢٢٤٧٧٢	٢٢٢٤٥٨٩٩	١٣٤٩٧٠٣	٤٧٧٠٠٠	٤٥٨٠١١٨	٣١٦١٣٣٢

شيكات برسم التحصيل - شركة العرب

للتنمية العقارية (عرب كورب)*

المساهم الرئيسي (شركة المستثمرون

العرب المتحدون)

شركة تجميع للإستثمارات

* يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل من شركة العرب للتنمية العقارية المساهمة العامة المحدودة (شركة ذات علاقة) وذلك عن بيع أراضي في مشروع مدينة المشتى الصناعية. إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٠٤٠٧٨٩٩	٣٠٤٠٧٨٩٩
(٨١٦٢٠٠٠)	(٨١٦٢٠٠٠)
٢٢٢٤٥٨٩٩	٢٢٢٤٥٨٩٩

شيكات برسم التحصيل

مخصص مقابل شيكات برسم التحصيل

- تم خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ الاتفاق على إعادة جدولة مبلغ ٢٤٣٨٣٥٠٠ دينار من هذه الشيكات كما يلي:

أولاً: تسديد مبلغ ٦٣٠٦٨٠٠ دينار على ١٦ دفعة شهرية قيمة كل منها ١٩١٧٥ دينار تستحق الدفعة الأولى منها بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٠.

ثانياً: تسديد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢.

ثالثاً: تسديد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٢.

رابعاً: تسديد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢.

خامساً: تسديد مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢.

سادساً: تسديد مبلغ ١٠١٩١٧٥ دينار بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٢.

سابعاً: تسديد مبلغ ١٠١٩١٧٥ دينار بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

ثامناً: تسديد مبلغ ١٠١٩١٧٥ دينار بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٢.

تاسعاً: تسديد مبلغ ١٠١٩١٧٥ دينار بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٢.

- تم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٠ الاتفاق على إعادة جدولة مبلغ ١٢٢٣٠٠٩٣ دينار من الدفعات المستحقة ابتداءً

من تاريخ ٣١ آب ٢٠١٠ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١١ بحيث تسدد على ١٢ دفعة شهرية قيمة كل منها ١٧٤١٩١٧٥ دينار

دينار تستحق الدفعة الأولى منها بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وتستحق الدفعة الأخيرة منها بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	١١٢٩٧٥٥٦	إيرادات بيع أراضي - شركة المستثمرون العرب المتحدون (إيضاح ٤)
-	١٢٩٦٨١	إيرادات استثمار - شركة المستثمرون العرب المتحدون (ضمن إيرادات أخرى) **
١٥١١٩٢	٢٠٣٣٧٥	تكاليف تمويل - أطفاء الخصم المتعلق بشيكات، مؤجلة الدفع (شركة تعمير للاستثمارات)
٦٨١٥٠	٤١٨٠٠	الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة (رواتب ومنافع أخرى)

** قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تعاون واستثمار مع شركة المستثمرون العرب المتحدون (الشركة الأم). وفقاً لهذه الاتفاقية، تقوم شركة المستثمرون العرب المتحدون بدفع بدل استثمار بنسبة ١٪ من قيمة الأراضي المستأجرة سنوياً والبالغة ١٠٨٤ ر.د. إلى الشركة وبالمقابل يحق لشركة المستثمرون العرب المتحدون بموجب هذه الاتفاقية استخدام هذه القطع كضمانات وتأمينات للتسهيلات وأعمال التمويل الخاصة بها. قامت الشركة برسم كامل قطع الأراضي البالغة ١٠٨٤ ر.د. وفقاً لهذه الاتفاقية مقابل قروض ممنوحة لشركة المستثمرون العرب المتحدون.

(٨) تكاليف تمويل

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
٥٣٨٦٧٥	٤٥١٤٠٧
٢٢١٤٧٣	٢٨٦٨٢٠
٧٦٠١٤٨	٧٣٨٢٢٧

فوائد وعمولات بنكية
إطفاء الخصم المتعلق بشيكات مؤجلة الدفع

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للفترة منذ عام ٢٠٠٢ ولغاية عام ٢٠٠٧ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

(١٠) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.