



شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م.
AL-SHARQ INVESTMENT PROJECTS CO. PLC.

SEMI Annual - AIPC - 2519 h

الرقم : ٢٠١٢/٨٣
التاريخ : ٢٠١٢/٧/٢٤

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات النصف سنوية ٢٠١٢ - ٦ - ٣٠
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (AIPC)

تحية طيبة وبعد ،

استنادا للأنظمة والقوانين المعمول بها وتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيا نسخة عن
البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، وتقرير المراجعة
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م. ، مصدق عليها من مدققي حسابات الشركة السادة
/ دويك وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
AIPC

المدير المالي والإداري
أيمن صالح الحوراني .



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٧٧٧٢
رقم الملف: ٧٧٧٨
الجهة المختصة: م.ع.م. الشرق للمشاريع الاستثمارية

مرفقات : البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
2012/1/1 ولغاية 2012/6/30
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

المحتويات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

إيضاح

6 - 1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٩٣٤/١٠٨/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠١٢، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٦) إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة، للمركز المالي لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠/٦/٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانسر الدولية
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩

٢٣/تموز/٢٠١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (1)

شركة الشروق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة في 30/ديسمبر/2012

2011/12/31	2012/6/30	2011/12/31	2012/6/30	الموجودات
دينار اردني 159 797	دينار اردني 256 519	دينار اردني 4 175 484	دينار اردني 3 647 732	<u>الموجودات المتداولة</u>
678 016	726 674	10 770	13 164	نقد ونقد معادل
		324 680	629 736	شيكات برسم التحصيل
		88 517	95 386	ذمم مدينة ، بالصافي
		102 316	102 316	المخزون
		155 679	389 129	تأمينات مستردة
				أرصدة مدينة أخرى
837 813	983 193	4 857 446	4 877 463	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
16 000 000	16 000 000	602 889	572 745	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
2 451 184	2 451 184			موجودات تشغيلية
44 652	44 652	389 029	351 719	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(31 874)	(106 136)	14 885 850	14 760 488	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
1 433 439	1 189 522			ممتلكات وآلات ومعدات
19 897 401	19 579 222	15 877 768	15 684 952	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
20 735 214	20 562 415	20 735 214	20 562 415	<u>مجموع الموجودات</u>

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ب)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

في 2012/6/30 و 2011

2011/6/30	2012/6/30	بنود الدخل الشامل
دينار أردني	دينار أردني	
933 205	1 670 498	صافي نتائج أعمال الفندق
79 981	37 410	إيرادات أخرى
(286 210)	(323 736)	استهلاكات
(88 735)	(169 656)	مصاريف إدارية وعمومية
638 241	1 214 516	ربح الفترة قبل الضريبة
(89 354)	(178 433)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
548 887	1 036 083	ربح الفترة بعد الضريبة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
(24 185)	000	تعديلات إعادة التصنيف
		فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(12 511)	(74 262)	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(36 696)	(74 262)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
512 191	961 821	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
0,032	0,060	حصة السهم من ربح الفترة
16 000 000	16 000 000	المعدل المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلة المتضمنة للفترة
المنتهية في 30/6/2012 و 2011

المجموع	الأرباح المحددة	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي إداري	رأس المال المدفوع	اليان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في 31/كانون الأول/2011
19 897 401	1 433 439	000	(31 874)	44 652	2 451 184	16 000 000	الرصيد كما في 31/كانون الأول/2011
(1 280 000)	(1 280 000)	000	000	000	000	000	توزيعات أرباح
1 036 083	1 036 083	000	000	000	000	000	ربح الفترة بعد الضريبة
(74 262)	000	000	(74 262)	000	000	000	بنود الدخل الشامل الأخرى
19 579 222	1 189 522	000	(106 136)	44 652	2 451 184	16 000 000	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
							الرصيد كما في 30/ حزيران/ 2012
19 957 175	1 639 096	5 446	000	44 652	2 267 981	16 000 000	الرصيد كما في 31/كانون الأول/2010
000	000	(5 446)	5 446	000	000	000	اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (9)
19 957 175	1 639 096	000	5 446	44 652	2 267 981	16 000 000	رصيد بداية الفترة المعدل
(1 600 000)	(1 600 000)	000	000	000	000	000	توزيعات أرباح
548 887	548 887	000	000	000	000	000	ربح الفترة بعد الضريبة
(24 185)	000	000	(24 185)	000	000	000	بنود الدخل الشامل الأخرى
(12 511)	000	000	(12 511)	000	000	000	تعديلات إعادة التصنيف
18 869 366	587 983	000	(31 250)	44 652	2 267 981	16 000 000	فروقات تقييم أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
							الرصيد كما في 30/ حزيران/ 2011

"ان الأيضايات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة (د)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

في 2012/6/30 و 2011

2011/6/30	2012/6/30	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
548 887	1 036 083	ربح الفترة بعد الضريبة
286 210	323 736	استهلاكات
835 097	1 359 819	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
36 589	(540 900)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
277	(9 248)	المخزون
(210 749)	145 380	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
661 214	955 051	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
(181 039)	(165 851)	ممتلكات وآلات ومعدات
420 224	000	موجودات مالية متوفرة للبيع
		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(206 725)	(36 952)	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
32 460	(202 803)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
(1 600 000)	(1 280 000)	توزيعات ارباح
(1 600 000)	(1 280 000)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(906 326)	(527 752)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
4 061 699	4 175 484	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3 155 373	3 647 732	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٢

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

سجلت شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٢٥٨) برأسمال قدره (١٦) مليون دينار / سهم بعد ان تم دمج شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية (ذ.م.م) اعتباراً من ٢٠٠٥/١٠/١، وصدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٠ على الاندماج وقد تم اثبات الأرصدة الافتتاحية للشركة الناتجة عن الدمج بمبالغ إعادة التقييم .

ب- حصلت الشركة سابقاً على إعفاء تشجيع استثمار للممتلكات والآلات والمعدات وما نسبته ١٥% للقطع الغيار من الرسوم والضرائب الجمركية بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ ، والمادة رقم (٨) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ وتم تمديد الإعفاء لغاية ٢٠١١/٣/١٦ وذلك لغايات التحديث والتجديد .

ج- تمتلك الشركة فندق الهولندي ان والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هولندي انز (مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب) بموجب اتفاقية ادارة موقعة خلال العام ١٩٩٥ والتي تم اجراء تعديلات على بعض بنودها خلال الأعوام اللاحقة ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠١٤ وتم تمديدها خمس سنوات إضافية تنتهي في عام ٢٠١٩ .

د- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٧/٩ .

هـ - غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وإدارة الشركات التابعة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية .

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة السابقة .

ضريبة الدخل :

-3

- أ- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2003 بالإضافة للعام 2008 فقط 0
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام من (2004 ولغاية 2011) وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (2004 - 2008) وصدر القرار النهائي بخصوص شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذم0م والتي تم دمجها مع شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م0ع0م وذلك للأعوام (2004 ، 2005) وقامت الشركة بالاعتراض على القرار وصدر قرار المحكمة لصالح الشركة وتم استئناف القرار من قبل دائرة ضريبة الدخل وتم تحويلها إلى المحكمة المختصة ، اما فيما يتعلق بشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م0ع0م (الشركة الدامجة) فقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (2005-2007) وصدر قرار من الدائرة وقامت الشركة بالاعتراض على القرار ، بالإضافة إلى قيام دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام 2009 ولم يصدر القرار من الدائرة حتى تاريخه 0

الالتزامات المحتملة :

-4

- أ- يوجد على الشركة بتاريخ 2012/6/30 قضايا مقامة من قبل دائرة ضريبة الدخل للمطالبة بفروقات ضريبية بمبلغ (178 014 دينار عن السنوات من 2004-2007 ولم يصدر قرار قطعي حتى تاريخه 0
- ب- هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ (6 538 دينار 0
- ج- يوجد على الشركة بتاريخ 2012/6/30 التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (6 925 دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين 0

5- القطاعات التشغيلية :

تقوم الشركة بممارسة اعمالها من خلال نشاط رئيسي يتمثل في إنشاء وإدارة الفنادق وتتضمن القوائم المالية نتائج اعمال نشاط الفندق التابع للشركة 0

6- عام :

أ- قررت الهيئة العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ 2012/3/31 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته 8% من راس مال الشركة 0

ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطات والمخصصات على الأرباح المتحققة فقط مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة واحتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية 0