

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية م.ع.م.
AL - SHARQ INVESTMENT PROJECTS Co. PLC.

الرقم : ٢٠١٥/٦٤
التاريخ : ٢٠١٥/٧/١٣

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات النصف سنوية ٣٠-٦-٢٠١٥
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (AIPC)

تحية طيبة وبعد ،

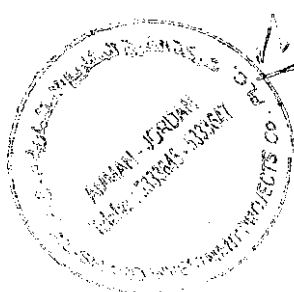
استنادا للأنظمة والقوانين المعمول بها وتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيا نسخة عن
البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، وتقرير المراجعة
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م ، مصادق عليها من مدققي حسابات الشركة السادة
/ دويك وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

AIPC

المدير المالي والإداري
أيمن صالح الحوراني.



بورصة عمان
الجهة المختصة
الرقم : ٢٠١٥
رقم الملف : ٢٠١٥
الجهة المختصة : المدير العام

مرفقات : البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٦/٣٠
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

- | | |
|-------|---|
| ١ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
|-------|---|

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/٢٠١٥ ، 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) ، ان 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 يودبها 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 الى 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 شئ 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/حزيران/٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانيس الدولية
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران / ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٤ ٨٤١ ٤٧٠	٣ ٩٠٢ ٠٤١	نقد ونقد معادل
٢٤ ٨٥٩	٢٦ ١١٤	شيكات برسم التحصيل
٤١١ ٤٧٥	٣٦٤ ٥٥٢	ذمم مدينة ، بالصافي
٧٤ ٥٦٠	٨٢ ٤٢٣	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
٢٨١ ٧٦٠	٢٨٢ ٩٦٢	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٧٣٦ ٤٤٠	٤ ٧٦٠ ٤٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤٢٢ ٠٢٢	٣٩١ ٨٧٨	الموجودات غير المتداولة
٩٨٤ ٩٤٤	٩٥٢ ٠٠١	موجودات تشغيلية
١٤ ٦٠٥ ٦٠١	١٤ ٥٢٥ ٥٥٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٦ ٠١٢ ٥٦٧	١٥ ٨٦٩ ٤٣٢	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢١ ٧٤٩ ٠٠٧	٢٠ ٦٢٩ ٨٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
١٥٨ ٥٩١	١٨٤ ٨٢٣	المطلوبات وحقوق الملكية
٨٣٣ ٩٣٢	٧٠٠ ٤٤٥	المطلوبات المتداولة
٩٩٢ ٥٢٣	٨٨٥ ٢٦٨	ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣ ١٢٥ ٥١٦	٣ ١٢٥ ٥١٦	حقوق الملكية
٢٨ ٠٥٦	٢٨ ٠٥٦	رأس المال
(٣٠٢ ١٢٠)	(٤٦٠ ٣٣٦)	احتياطي اجباري
١ ٩٠٥ ٠٣٢	١ ٠٥١ ٣٣٦	احتياطي اختياري
٢٠ ٧٥٦ ٤٨٤	١٩ ٧٤٤ ٥٧٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢١ ٧٤٩ ٠٠٧	٢٠ ٦٢٩ ٨٤٠	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
=====	=====	ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت -
توقيع رئيس مجلس الإدارة / المدير العام توقيع المسؤول المالي التاريخ

قائمة (ب)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية

في ٢٠١٥/٦/٣٠ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	ايرادات التشغيل
٣ ٦١٤ ٥٤٧	٢ ٤٨٥ ١٢٩	تكاليف التشغيل
(٩٧٤ ٧٧٣)	(٨٣٥ ٥١٠)	
٢ ٦٣٩ ٧٧٤	١ ٦٤٩ ٦١٩	اجمالي ربح التشغيل
(٣٩٥ ٤٤٦)	(٣٦٦ ١١٥)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥٨٠ ١٧٢)	(٥٠٤ ٧٧٤)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٢١ ٣٩٤)	(٨٥ ٤١٩)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٣٣٦ ٢١٦)	(٣٣٢ ٦٦٨)	استهلاكات
(١٥١ ١٦٤)	(٦٩ ٦٢٣)	اتعاب الإدارة
٢٦٥ ٣٥٨	٦٧٥ ٥٥٣	ايرادات أخرى
١ ٣٢٠ ٧٤٠	٩٦٦ ٥٧٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥٨ ٧٧٠)	(١٧٧ ٦٣٦)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١ ١٦١ ٩٧٠	٧٨٨ ٩٣٧	ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
(٢٢٩ ٠٠٦)	(١٥٨ ٢١٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٢١٨ ٣٠٦)	٠٠٠	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٤٤٧ ٣١٢)	(١٥٨ ٢١٦)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٧١٤ ٦٥٨	٦٣٠ ٧٢١	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
% ٤,٤٧	% ٣,٩٤	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة بصيغتها النهائية بعد اجراء جميع التعديلات - ان وجدت -
توقيع رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام توقيع المسؤول المالي التاريخ

قائمة (ج)

شركة الشركة للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المخصصة
للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٥ و ٢٠١٤

المجموع	الأرباح المدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي
٢٠٧٥٦ ٤٨٤	١٩٥٥ ٣٢	(٣٠٢ ١٢٠)	٢٨ ٥٥٦	٣ ١٢٥ ٥١٦	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٧٨٨ ٩٣٧	٧٨٨ ٩٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٤٢ ٦٣٣)	(٤٢ ٦٣٣)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(١٥٨ ٢١٦)	٠٠٠	(١٥٨ ٢١٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٩٧٤٤ ٥٧٢	١٠٥١ ٣٣٦	(٤٦٠ ٣٣٦)	٢٨ ٥٥٦	٣ ١٢٥ ٥١٦	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٩١٠ ١٦٧	٢ ١٦٤ ٢٦١	(١٨٩ ١٤٤)	٢٨ ٥٥٦	٢ ٩٠٦ ٩٩٤	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١ ١٦١ ٩٧٠	١ ١٦١ ٩٧٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٢٢٩ ٠٠٦)	٠٠٠	(٢٢٩ ٠٠٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٢١٨ ٣٠٦)	(٢١٨ ٣٠٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٩٧٠٤ ٨٢٥	١ ١٨٧ ٩٢٥	(٤١٨ ١٥٠)	٢٨ ٥٥٦	٢ ٩٠٦ ٩٩٤	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠

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

المبنيان
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤
توزيعات أرباح
ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة
بنود الدخل الشامل الأخرى:
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٥

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣
توزيعات أرباح
ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
بنود الدخل الشامل الأخرى:
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٤

قائمة (د)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	البين
دينار أردني	دينار أردني	
٧١٤ ٦٥٨	٦٣٠ ٧٢١	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات :</u>
٣٣٦ ٢١٦	٣٣٢ ٦٦٨	استهلاكات
١٥٨ ٧٧٠	١٧٧ ٦٣٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٩ ٠٠٦	١٥٨ ٢١٦	فروقات تقييم موجودات مالية
٠٠٠	(٤٢ ٦٣٣)	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة
١ ٤٣٨ ٦٥٠	١ ٢٥٦ ٦٠٨	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٤٩٩ ١٧٤)	٤٤ ٤٥٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٨٤٠	(١٠ ٢٤٣)	المخزون
(١١١ ٥٩٤)	(٢٨٤ ٨٩١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٣٦ ٧٢٢	١ ٠٠٥ ٩٣٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٠٨ ٣١٥)	(٢٢٠ ٠٩٦)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
		ممتلكات وآلات ومعدات
(١ ٥٧٤ ٦٣٢)	(١٢٥ ٢٦٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١ ٦٨٢ ٩٤٧)	(٣٤٥ ٣٥٩)	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
		توزيعات أرباح
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢ ٧٦٦ ٢٢٥)	(٩٣٩ ٤٢٩)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥ ٧٣٣ ٣٥٢	٤ ٨٤١ ٤٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢ ٩٦٧ ١٢٧	٣ ٩٠٢ ٠٤١	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
٣٠/حزيران/٢٠١٥

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 اعادة التقييم .

ب- 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 وتم تمديدتها حتى عام ٢٠١٩ .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/ / .

د- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وادارة 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 .

٣- ضريبة الدخل :

- أ- تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر حتى تاريخه قرار بنتيجة المناقشة .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حتى تاريخه .

٤- الالتزامات المحتملة :

- أ- هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ (٦٧٧ ٢٢) دينار اردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٩٢٥ ٦) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

٦- عام :

- أ- قررت الهيئة العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧/٤/٢٠١٥ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته (١٠%) من راس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٤ .
- 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 .
- ج- يمثل بند تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة الظاهر في قائمة التغير في حقوق الملكية مصاريف ضريبية تخص سنوات سابقة .