

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

الرقم : ٢٠١٤/٩٢
التاريخ : ٢٠١٤/١٠/٢٨

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات الربع سنوية ٢٠١٤ - ٩ - ٣٠
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (AIPC)

تحية طيبة وبعد ،

استنادا لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية المختصرة (الربع سنوية) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، وتقرير المراجعة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م. ، مصادق عليها من مدققي حسابات الشركة السادة / دويك وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

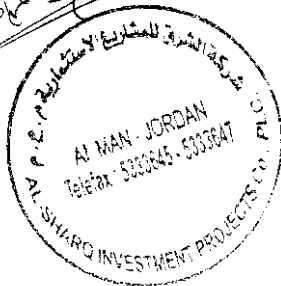
شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

AIPC

المدير المالي والإداري
أيمن صالح الحوراني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل : ٤٠١
رقم الملف : ٢١٧٨
الجهة المختصة : الدائرة الإدارية

مرفقات : البيانات المالية المرحلية المختصرة (ربع السنوية)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .



شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠
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 |
|-------|---|

١١٦٤/١٠٨/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

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

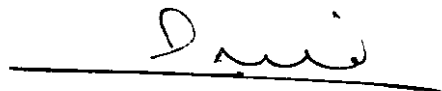
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠١٤ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٦) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والمرص 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

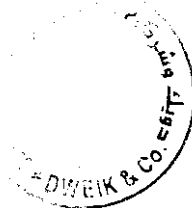
قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، والمراجعة هي الى حد كبير اقل 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/أيلول/٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .



**دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنج أدج اليانص الدولية
نادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩**



**٢٧/تشرين الأول/٢٠١٤
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ / أيلول / ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٥ ٧٣٣ ٣٥٢	٣ ٧٣١ ٦٩٢	نقد ونقد معادل
٥٤ .١٤	٥٥ ٨٥٢	شيكات برسم التحصيل
٢٩١ ٧٥٩	٥٢٤ .٧٦	ذمم مدينة ، بالصافي
٩٦ ٢٦٨	٩٦ .٣٦	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
٣٢٥ ٤٩٧	٨١٩ .٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٦ ٦٠٣ ٢٠٦	٥ ٣٢٩ .٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
٤٨٢ ٣١١	٤٣٧ .٩٤	الموجودات غير المتداولة
٥٠٥ ٩٥٨	١ .١٧ ٥٩٢	موجودات تشغيلية
١٤ ٥٧٩ .٤٥	١٤ ١٣٩ .٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٥ ٥٦٧ ٣١٤	١٥ ٥٩٣ ٧١٨	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢٢ ١٧٠ ٥٢٠	٢٠ ٩٢٢ ٧٦٠	ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١٩٤ ٩٥٧	٢٠٩ ٥٦٤	ذمم دائنة
١ .٦٥ ٣٩٦	٧١٢ .٢٢	أرصدة دائنة أخرى
١ ٢٦٠ ٣٥٣	٩٢١ ٥٨٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١٦ .٠٠٠ .٠٠٠	١٦ .٠٠٠ .٠٠٠	حقوق الملكية
٢ ٩٠٦ ٩٩٤	٢ ٩٠٦ ٩٩٤	رأس المال
٢٨ .٥٦	٢٨ .٥٦	احتياطي اجباري
(١٨٩ ١٤٤)	(٢٦٩ ٤٧٢)	احتياطي اختياري
٢ ١٦٤ ٢٦١	١ ٣٣٥ ٥٩٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢٠ ٩١٠ ١٦٧	٢٠ .٠٠١ ١٧٤	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢٢ ١٧٠ ٥٢٠	٢٠ ٩٢٢ ٧٦٠	ارباح مبدورة
=====	=====	صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"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 ٢٠١٤/٩/٣٠ و ٢٠١٣

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني	ايرادات التشغيل
٥ ١٩٨ ٧١٧	٥ ٣٢٩ ٦٢٨	تكاليف التشغيل
(١ ٤١٣ ٤٩١)	(١ ٤٧٠ ١٤٣)	
٣ ٧٨٥ ٢٢٦	٣ ٨٥٩ ٤٨٥	اجمالي ربح التشغيل
(٥٧١ ٧٢٩)	(٦٠١ ٤٠٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٨٨ ١٦٦)	(٩٠٥ ٠١٠)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٦٩ ٦٤٦)	(١٧٥ ٤٠٨)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٤٩٠ ٣٨٦)	(٤٨٨ ٧٩٨)	استهلاكات
(٢٢١ ٥٢٢)	(٢١٣ ٩١٣)	اتعاب الإدارة
٣٧٩ ٧١٧	٩٣ ٨٦٦	ايرادات أخرى
١١ ٥٥٠	١٨٦ ٦٦٥	توزيعات أرباح أسهم
١ ٩٣٥ ٠٤٤	١ ٧٥٥ ٤٧٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٧٠ ٩٠٦)	(٢١٩ ٦٣٤)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١ ٦٦٤ ١٣٨	١ ٥٣٥ ٨٤٤	ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٩ ٥٠٥)	(٨٠ ٣٢٨)	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
...	(٤٤٤ ٥٠٩)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(٩ ٥٠٥)	(٥٢٤ ٨٣٧)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
١ ٦٥٤ ٦٣٣	١ ٠١١ ٠٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
%١٠,٣٤	%٦,٣٢	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 "

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاريع والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٤ و ٣٠/١٢/٢٠١٣

المجموع	الارباح المدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدة	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٢٠٩١٠١٦٧	٢١٦٤٢٦١	(١٨٩١٤٤)	٢٨٠٥٦	٢٩٠٦٩٩٤	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣
(١٩٢٠٠٠٠)	(١٩٢٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات ارباح
١٥٣٥٨٤٤	١٥٣٥٨٤٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل بنود الدخل الشامل الاخر :-
(٨٠٣٢٨)	٠٠٠	(٨٠٣٢٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٤٤٤٥٠٩)	(٤٤٤٥٠٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
٢٠٠٠١١٧٤	١٣٣٥٥٩٦	(٢٦٩٤٧٢)	٢٨٠٥٦	٢٩٠٦٩٩٤	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٤
٢٠١١٤٨٥٥	١٥٧٦٠٤٤	(١٥٢٦٣٩)	٤٤٦٥٢	٢٦٤٦٧٩٨	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢
(١٤٤٠٠٠٠)	(١٤٢٣٤٠٤)	٠٠٠	(١٦٥٩٦)	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات ارباح
١٦٦٤١٣٨	١٦٦٤١٣٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل بنود الدخل الشامل الاخر :-
(٩٥٠٥)	٠٠٠	(٩٥٠٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢٠٣٢٩٤٨٨	١٨١٦٧٧٨	(١٦٢١٤٤)	٢٨٠٥٦	٢٦٤٦٧٩٨	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٣

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ٢٠١٤/٩/٣٠ و ٢٠١٣

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البين
دينار اردني	دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
١ ٦٥٤ ٦٣٣	١ ٠١١ ٠٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :
٤٩٠ ٣٨٦	٤٨٨ ٧٩٨	استهلاكات
٢٧٠ ٩٠٦	٢١٩ ٦٣٤	مخصص ضريبة الدخل
٩ ٥٠٥	٨٠ ٣٢٨	فروقات تقييم موجودات مالية
٢ ٤٢٥ ٤٣٠	١ ٧٩٩ ٧٦٧	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٥٢٢ ٦٥٤)	(٧٢٧ ٧٢٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٣ ٠٢٢)	(٣ ٣٣٦)	المخزون
(٤٣٠ ٠٣٣)	(٥٥٨ ٤٠١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١ ٤٥٩ ٧٢١	٥١٠ ٣٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١٩٧ ٩٤٣)	(٥٩١ ٩٦٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		بنود الدخل الشامل الاخر
(١٩٧ ٩٤٣)	(٥٩١ ٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١ ٤٤٠ ٠٠٠)	(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
١٣٩ ٩٠٨	...	توزيعات ارباح
		بنك دائن
(١ ٣٠٠ ٠٩٢)	(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٨ ٣١٤)	(٢ ٠٠١ ٦٦٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤ ٧٠٩ ٢٦٩	٥ ٧٣٣ ٣٥٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤ ٦٧٠ ٩٥٥	٣ ٧٣١ ٦٩٢	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/أيلول/٢٠١٤

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

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- تمتلك الشركة فندق الهوليدي ان والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هوليدي انز (مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب) بموجب اتفاقية ادارة موقعة خلال العام ١٩٩٥ والتي تم اجراء تعديلات على بعض بنودها خلال الأعوام اللاحقة وتم تمديدها حتى عام ٢٠١٩ .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٤ .

د - غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

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

٢- السياسات المحاسبية العامة :

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 أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠١٣ حتى تاريخه .

٤- الالتزامات المحتملة:

- أ- هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ (١٨ ٧٤٣) دينار اردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٦ ٩٢٥) 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 ٢٠١٤/٤/٥ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته (١٢%) من راس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ .
- 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 .