



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

الرقم : ٢٠١٣/٥٥
التاريخ : ٢٠١٣/٤/٢١

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات الربع سنوية ٣١-٣-٢٠١٣
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (AIPC)

تحية طيبة وبعد ،

استنادا لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية المختصرة (الربع سنوية) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، 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.



مرفقات : البيانات المالية المرحلية المختصرة (ربع السنوية)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل : ١٨٠٢
رقم الملف : ٢١٠٨
الجهة المختصة : المراجعة الخارجية

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٣/٣١
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 - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٩٨١/١٠٨/١/٣٣٠

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 الثلاثة شهور المنتهية في ٣١/أذار/٢٠١٣، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٧). إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي إيداع 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

بناءً 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 ٣١/٣/٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).



دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنج ايج اليانيس الدولية
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩

١٧ نيسان ٢٠١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة في ٣١ / آذار / ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
٤ ٧٠٩ ٢٦٩	٥ ٠١٤ ٨٦١	نقد ونقد معادل
٥٧ ٣٤٨	٣٨ ٥٧٧	شيكات برسم التحصيل
٣٠٣ ٥٥٢	٣٣٦ ٨٧٢	ذمم مدينة ، بالصافي
٨٦ ٢٣١	٧٩ ٠٢٥	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٦٦ ١٠٧	٢٦٧ ٣٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٤٢٤ ٨٢٣	٥ ٨٣٩ ٠٢٦	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤٢ ٦٠٠	٥٢٧ ٥٢٨	الموجودات غير المتداولة
٣٤٤ ٥٢٠	٤١٦ ٣٢٠	موجودات تشغيلية
١٤ ٩٠٩ ٨٩٧	١٤ ٧٦١ ٥٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٥ ٧٩٧ ٠١٧	١٥ ٧٠٥ ٣٤٩	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢١ ٢٢١ ٨٤٠	٢١ ٥٤٤ ٣٧٥	ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦٨ ٢٧٠	١٩٣ ٤١٦	مجموع الموجودات
٩٣٨ ٧١٥	٨٣١ ٢١٧	المطلوبات وحقوق الملكية
١ ١٠٦ ٩٨٥	١ ٠٢٤ ٦٣٣	المطلوبات المتداولة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	ذمم دائنة
٢ ٦٤٦ ٧٩٨	٢ ٦٤٦ ٧٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٤ ٦٥٢	٤٤ ٦٥٢	مجموع المطلوبات المتداولة
(١٥٢ ٦٣٩)	(١٣٧ ٨٥٧)	حقوق الملكية
١ ٥٧٦ ٠٤٤	١ ٩٦٦ ١٤٩	رأس المال
٢٠ ١١٤ ٨٥٥	٢٠ ٥١٩ ٧٤٢	احتياطي اجباري
٢١ ٢٢١ ٨٤٠	٢١ ٥٤٤ ٣٧٥	احتياطي اختياري
=====	=====	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		ارباح مدورة
		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 ٣١ آذار / ٢٠١٣

٢٠١٣/٣/٣١	
دينار اردني	بنود الدخل الشامل:
١ ٥٤٨ ٢٦١	ايرادات التشغيل
(٤١٢ ٠٤٣)	تكاليف التشغيل
١ ١٣٦ ٢١٨	اجمالي ربح التشغيل
(١٧٦ ٢٩٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٣٣ ٣٦٩)	مصاريف الصيانة والطاقة
(٥٥ ٣٩٩)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(١٦٤ ٦٥٨)	استهلاكات
(٦٦ ١٩٧)	اتعاب الإدارة
١٣ ٣١٤	ايرادات أخرى
٤٥٣ ٦١٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٣ ٥٠٥)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
٣٩٠ ١٠٥	ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
	بنود الدخل الشامل الأخرى :
١٤ ٧٨٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١٤ ٧٨٢	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٠٤ ٨٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	
٢,٥٣ %	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	

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

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاورين الاستشارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٣

المجموع	الأرباح المدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال حدود الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المال المدفوع	المبيد
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٢/٣ كانون الأول
٢٠١١٤ ٨٥٥	١٥٧٦ ٠٤٤	(١٥٢ ٦٣٩)	٤٤ ٦٥٢	٢ ٦٤٦ ٧٩٨	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢
٣٩٠ ١٠٥	٣٩٠ ١٠٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل
						ينفذ الدخل الشامل الأخرى:
						فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بند الدخل الشامل الآخر
١٤ ٧٨٢	٠٠٠	١٤ ٧٨٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
٢٠ ٥١٩ ٧٤٢	١ ٩٦٦ ١٤٩	(١٣٧ ٨٥٧)	٤٤ ٦٥٢	٢ ٦٤٦ ٧٩٨	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/ آذار/ 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 ٣١/٣/٢٠١٣

٢٠١٣/٣/٣١	البيان
دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
٣٩٠ ١٠٥	ربح الفترة بعد الضريبة/ الدخل الشامل
	تعديلات :
١٦٤ ٦٥٨	استهلاكات
٦٣ ٥٠٥	مخصص ضريبة الدخل
٦١٨ ٢٦٨	ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١١٥ ٨١٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٠١٦	المخزون
(١٤٥ ٨٥٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٢ ٦١٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٥٧ ٠١٨)	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٧ ٠١٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٠٥ ٥٩٢	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤ ٧٠٩ ٢٦٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥ ٠١٤ ٨٦١	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 ٣١/ آذار / ٢٠١٣

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 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 تمديدها حتى عام ٢٠١٩ .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣/٤/١٥ .

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 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 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٣ بالإضافة للأعوام (٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩) .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام من (٢٠٠٤ ولغاية ٢٠١٢) وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (٢٠٠٤ - ٢٠٠٨) وصدر القرار النهائي بخصوص شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م والتي تم دمجها مع شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م وذلك للأعوام (٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) ، اما فيما يتعلق بشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م (الشركة الدامجة) فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (٢٠٠٥ - ٢٠٠٧) وصدر قرار من الدائرة بمطالبة الشركة بفروقات ضريبية بمبلغ (٤٠٤ ١٢٢) دينار وقامت الشركة بالاعتراض على القرار ، وتم تحويل القضية إلى المحكمة المختصة .

٤- الالتزامات المحتملة:

- أ- يراعى ما ورد بالإيضاح رقم (٣) بخصوص قضايا مقامة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للمطالبة بفروقات ضريبية بمبلغ (٤٠٤ ١٢٢) دينار عن السنوات من ٢٠٠٥-٢٠٠٧ ولم يصدر قرار قطعي حتى تاريخه .
- ب- هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير تتمثل بقضايا عمالية بمبلغ (١١٧ ١٢) دينار .
- ج- يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٩٢٥ ٦) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

القطاعات التشغيلية :

-٥

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

الأحداث اللاحقة :

-٦

قررت الهيئة العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٦ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٩%) من راس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وجزء من الاحتياطي الاختياري .

عام :

-٧

أ- يراعى بأن هذه أول قوائم مالية مرحلية مختصرة تصدر عن الشركة لنفس الفترة ولذلك لم يتم بيان الأرقام المقارنة لنفس الفترة من العام السابق .

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 .