



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

الرقم : ٢٠١٥/٨٧
التاريخ : ٢٠١٥/١٠/٢٦

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات الربع سنوية ٢٠١٥ - ٩ - ٣٠
لشركة الشرق للمشاريع الإستثمارية (AIPC)

تحية طيبة وبعد ،

استنادا لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية المختصرة (الربع سنوية) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، وتقرير المراجعة لشركة الشرق للمشاريع الإستثمارية م.ع.م. ، مصادق عليها من مدققي حسابات الشركة السادة / دويك وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
AIPC

المدير المالي والإداري
أيمن صالح الحوراني.

بورصة عمان
المداخلة العامة
السجل التجاري
٢٧ - ٢٠١٥
الرقم القياسي
٤٣٥٦
رقم السجل
٣١٠٧٨
الرقم القياسي
٢٧٠٢٧٠٧٤

مرفقات : البيانات المالية المرحلية المختصرة (ربع السنوية)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ .



شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الشوق 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

١٣٨١/١٠٨/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

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

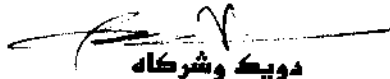
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠/أيلول/٢٠١٥ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٦) . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والمرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ، أن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

مطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية) التي يؤولها 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 تتيج 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/٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .


دويك وشركاه

**أعضاء مجموعة ليدنخ امج اليانص الدولية
• رفيق توفيق المويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦**

**٢٥/تشرين أول/٢٠١٥
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

(أ) قائمة

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المنتصرة كما في ٣٠ / أيلول / ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	<u>الموجودات المتداولة</u>
٤ ٨٤١ ٤٧٠	٤ ١٥٤ ٤٩٢	نقد ونقد معادل
٢٤ ٨٥٩	١٩ ٢٩٠	شيكات برسم التحصيل
٤١١ ٤٧٥	٥٠٢ ٧٠٣	نم مدينة ، بالصافي
٧٤ ٥٦٠	٧٠ ٩١٧	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
٢٨١ ٧٦٠	٥٤٣ ٦٧١	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥ ٧٣٦ ٤٤٠</u>	<u>٥ ٣٩٣ ٣٨٩</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤٢٢ ٠٢٢	٣٧٦ ٨٠٦	موجودات تشغيلية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة
٩٨٤ ٩٤٤	٩٠٣ ٨١٩	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١٤ ٦٠٥ ٦٠١	١٤ ١٧٣ ٦٠١	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>١٦ ٠١٢ ٥٦٧</u>	<u>١٥ ٤٥٤ ٢٢٦</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢١ ٧٤٩ ٠٠٧</u>	<u>٢٠ ٨٤٧ ٦١٥</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٥٨ ٥٩١	١٨٠ ٩٨٨	نم م دائنة
٨٣٣ ٩٣٢	٦٥٧ ٥٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩٩٢ ٥٢٣</u>	<u>٨٣٨ ٥٧٢</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٣ ١٢٥ ٥١٦	٣ ١٢٥ ٥١٦	احتياطي اجباري
٢٨ ٠٥٦	٢٨ ٠٥٦	احتياطي اختياري
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٣٠٢ ١٢٠)	(٥٠٨ ٥١٨)	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١ ٩٠٥ ٠٣٢	١ ٣٦٣ ٩٨٩	ارباح مبدرة
<u>٢٠ ٧٥٦ ٤٨٤</u>	<u>٢٠ ٠٠٩ ٠٤٣</u>	صافي حقوق الملكية
<u>٢١ ٧٤٩ ٠٠٧</u>	<u>٢٠ ٨٤٧ ٦١٥</u>	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 المفتوحة للفترة
المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات التشغيل
٥ ٣٢٩ ٦٢٨	٣ ٩٧٠ ٩١٨	تكاليف التشغيل
(١ ٤٧٠ ١٤٣)	(١ ٣١٥ ٨٣٦)	
٣ ٨٥٩ ٤٨٥	٢ ٦٥٥ ٠٨٢	اجمالي ربح التشغيل
(٦٠١ ٤٠٩)	(٥٨٠ ٩٨٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(٩٠٥ ٠١٠)	(٦٨٥ ٧٦١)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٧٥ ٤٠٨)	(١٢٩ ٠٥٣)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٤٨٨ ٧٩٨)	(٤٨٠ ٧٨٦)	استهلاكات
(٢١٣ ٩١٣)	(١٢٨ ١١٢)	اتعاب الإدارة
٩٣ ٨٦٦	٦٠٢ ٤٦٧	إيرادات أخرى
١٨٦ ٦٦٥	١٠٤ ٥٣٣	توزيعات أرباح أسهم
١ ٧٥٥ ٤٧٨	١ ٣٥٧ ٣٨٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢١٩ ٦٣٤)	(٢٥٥ ٧٩٧)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١ ٥٣٥ ٨٤٤	١ ١٠١ ٥٩٠	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٨٠ ٣٢٨)	(٢٠٦ ٣٩٨)	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٤٤٤ ٥٠٩)	...	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٥٢٤ ٨٣٧)	(٢٠٦ ٣٩٨)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
١ ٠١١ ٠٠٧	٨٩٥ ١٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
%٦,٣٢	%٥,٥٩	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 الخشبة للمشاورين والاستشاريين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفيس وفي حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥ و ٢٠١٤

المدة	رأس المال	احتياطي ايجاري	احتياطي اختياري	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال حدود المعدل الشامل الاخر	مبلغ اودفسي	مبلغ اودفسي	الارباح المدورة	المجموع
البيانات	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
الرصيد كما في ٣١/يونيو/٢٠١٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٢٥,٥١٦	٢٨,٠٥٦	(٣٠,٢١٢٠)	١٩,٠٥٠,٣٢	٢٠,٧٥٦,٤٨٤	٢٠,٧٥٦,٤٨٤	٢٠,٧٥٦,٤٨٤
توزيعات ارباح	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)
ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١١,٠١٥٩٠	١١,٠١٥٩٠	١١,٠١٥٩٠
تحليل الرصيد الافتتاحي للارباح والخسائر المدورة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٤٢,٦٣٣)	(٤٢,٦٣٣)	(٤٢,٦٣٣)
نفوذ الدخل الشامل الاخر ٤:	٠٠٠	٣,١٢٥,٥١٦	٢٨,٠٥٦	(٢٠,٦٣٩٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٠,٨٥١٨)	٠٠٠	١٣,٦٣٩٨٩	١٣,٦٣٩٨٩	١٣,٦٣٩٨٩
الرصيد كما في ٣٠/يونيو/٢٠١٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٢٥,٥١٦	٢٨,٠٥٦	(٢٠,٦٣٩٨)	٠٠٠	٢٠,٩١٠,١٦٧	٢٠,٩١٠,١٦٧	٢٠,٩١٠,١٦٧
الرصيد كما في ٣١/يونيو/٢٠١٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٦,٩٩٤	٢٨,٠٥٦	(١٨٩,١٤٤)	٠٠٠	(١٩٢٠,٠٠٠)	(١٩٢٠,٠٠٠)	(١٩٢٠,٠٠٠)
توزيعات ارباح	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٥٣٥,٨٤٤	١٥٣٥,٨٤٤	١٥٣٥,٨٤٤
ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
نفوذ الدخل الشامل الاخر ٤:	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٨٠,٣٢٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٨٠,٣٢٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٤٤٤,٥٠٩)	(٤٤٤,٥٠٩)	(٤٤٤,٥٠٩)
الرصيد كما في ٣٠/يونيو/٢٠١٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٦,٩٩٤	٢٨,٠٥٦	(٢١٩,٤٧٢)	٠٠٠	١٣٣٥,٥٩٦	١٣٣٥,٥٩٦	١٣٣٥,٥٩٦

" ان الايضاحات 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 ٢٠١٥/٩/٣٠ و ٢٠١٤

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
١ ٠١١ ٠٠٧	٨٩٥ ١٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :
٤٨٨ ٧٩٨	٤٨٠ ٧٨٦	استهلاكات
٢١٩ ٦٣٤	٢٥٥ ٧٩٧	مخصص ضريبة الدخل
٨٠ ٣٢٨	٢٠٦ ٣٩٨	فروقات تقييم موجودات مالية
...	(٤٢ ٦٣٣)	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
١ ٧٩٩ ٧٦٧	١ ٧٩٥ ٥٤٠	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٧٢٧ ٧٢٨)	(٣٤٧ ٥٧٠)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٣٣٦)	٧٣	المخزون
(٥٥٨ ٤٠١)	(٤٠٩ ٧٤٨)	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥١٠ ٣٠٢	١ ٠٣٨ ٢٩٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٥٩١ ٩٦٢)	(١٢٥ ٢٧٣)	بنود الدخل الشامل الاخر
(٥٩١ ٩٦٢)	(١٢٥ ٢٧٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
(١ ٩٢٠ ٠٠٠)	(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢ ٠٠١ ٦٦٠)	(٦٨٦ ٩٧٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥ ٧٣٣ ٣٥٢	٤ ٨٤١ ٤٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣ ٧٣١ ٦٩٢	٤ ١٥٤ ٤٩٢	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/٢٠١٥

-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 تمديدتها حتى عام ٢٠١٩ .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٥ .

د- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وإدارة 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 اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٢ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- 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 الاحتياطي 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 .