



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

الرقم : ٢٠١٣/٧٦
التاريخ : ٢٠١٣/٧/١٠

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات النصف سنوية ٢٠١٣ - ٦ - ٣٠
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (AIPC)

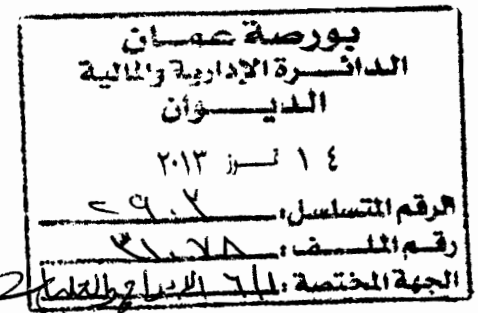
تحية طيبة وبعد ،

استنادا للأنظمة والقوانين المعمول بها وتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيا نسخة عن
البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، وتقرير المراجعة
لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م. ، مصادق عليها من مدقي حسابات الشركة السادة
/ دويك وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
AIPC

المدير المالي والإداري
أيمن صالح الحوراني.



مرفقات : البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٦/٣٠
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

١٠٣٥/١٠٨/١/٣٣٠

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/٢٠١٣ ، 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 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/حزيران/٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

**دوبيك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانس الدولية
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩**

**١٠/تموز/٢٠١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة في ٣٠ حزيران / ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
٤ ٧٠٩ ٢٦٩	٤ ٢٩٢ ٦٣٩	نقد ونقد معادل
٥٧ ٣٤٨	٤٦ ١٩٣	شيكات برسم التحصيل
٣٠٣ ٥٥٢	٤٩٠ ٠١٤	ذمم مدينة ، بالصادفي
٨٦ ٢٣١	٩٣ ٢٨٢	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٦٦ ١٠٧	٣٢٨ ٦٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٤٢٤ ٨٢٣	٥ ٣٥٣ ١٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٥٤٢ ٦٠٠	٥١٢ ٤٥٦	موجودات تشغيلية
٣٤٤ ٥٢٠	٥٤٨ ٢٣٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٤ ٩٠٩ ٨٩٧	١٤ ٧٣٨ ٤٦٥	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١٥ ٧٩٧ ٠١٧	١٥ ٧٩٩ ١٥٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١ ٢٢١ ٨٤٠	٢١ ١٥٢ ٢٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
١٦٨ ٢٧٠	٢٧٩ ٦٤٩	المطلوبات المتداولة
٩٣٨ ٧١٥	٩٢٥ ٧٣٤	ذمم دائنة
١ ١٠٦ ٩٨٥	١ ٢٠٥ ٣٨٣	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق الملكية
٢ ٦٤٦ ٧٩٨	٢ ٦٤٦ ٧٩٨	رأس المال
٤٤ ٦٥٢	٢٨ ٠٥٧	احتياطي اجباري
(١٥٢ ٦٣٩)	(١٤٦ ٨٦٧)	احتياطي اختياري
١ ٥٧٦ ٠٤٤	١ ٤١٨ ٩٢١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢٠ ١١٤ ٨٥٥	١٩ ٩٤٦ ٩٠٩	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢١ ٢٢١ ٨٤٠	٢١ ١٥٢ ٢٩٢	ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠١٣/٦/٣٠ و ٢٠١٢

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	بنود الدخل الشامل:
٤ ٠٠٩ ٦٨٢	٣ ٥٥٨ ٢٨٨	ايرادات التشغيل
(٩٧٧ ١٥٧)	(٩٣٩ ٦٩٥)	تكاليف التشغيل
٣ ٠٣٢ ٥٢٥	٢ ٦١٨ ٥٩٣	اجمالي ربح التشغيل
(٧٤٧ ٠٦٣)	(٣٧٦ ٢١٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٩٢ ٠٣٦)	(٤٩٩ ٣٧٦)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٢٠ ٣٣٩)	(١١٦ ١٦٤)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٣٢٣ ٧٣٦)	(٣٣٥ ٠٠٤)	استهلاكات
(١٧٢ ٢٤٥)	(١٥٩ ٧١٧)	اتعاب الإدارة
٣٧ ٤١٠	٣٤٠ ٣٠٣	ايرادات أخرى
١ ٢١٤ ٥١٦	١ ٤٧٢ ٤٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٧٨ ٤٣٣)	(٢٠٦ ١٣٩)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١ ٠٣٦ ٠٨٣	١ ٢٦٦ ٢٨٢	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
(٧٤ ٢٦٢)	٥ ٧٧٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٧٤ ٢٦٢)	٥ ٧٧٢	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٩٦١ ٨٢١	١ ٢٧٢ ٠٥٤	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
=====	=====	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦%	٧,٩٥%	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 (د)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ و ٢٠١٢

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١ ٠٣٦ ٠٨٣	١ ٢٦٦ ٢٨٢	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		ربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل
		<u>بنود غير نقدية :</u>
٣٢٣ ٧٣٦	٣٣٥ ٠٠٤	استهلاكات
١٧٨ ٤٣٣	٢٠٦ ١٣٩	مخصص ضريبة الدخل
١ ٥٣٨ ٢٥٢	١ ٨٠٧ ٤٢٥	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٥٤٠ ٩٠٠)	(٣٣٧ ٨٩٢)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٢٤٨)	(٩ ٤٣٠)	المخزون
(٣٣ ٠٥٣)	(١٠٧ ٧٤١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٥ ٠٥١	١ ٣٥٢ ٣٦٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
(١٦٥ ٨٥١)	(١٣١ ٠٤٩)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦ ٩٥٢)	(١٩٧ ٩٤٣)	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٢٠٢ ٨٠٣)	(٣٢٨ ٩٩٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	(١ ٤٤٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	(١ ٤٤٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٢٧ ٧٥٢)	(٤١٦ ٦٣٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤ ١٧٥ ٤٨٤	٤ ٧٠٩ ٢٦٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣ ٦٤٧ ٧٣٢	٤ ٢٩٢ ٦٣٩	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/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 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 ٢٠١٣/٧/٩ .

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 ٢٠١٣/٦/٣٠ 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 ٢٠١٣/٤/٦ المصادقة على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٩%) من رأس مال الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات وللقوانين والأنظمة المعمول بها ، حيث تم توزيع الأرباح من الأرباح المدورة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وجزء من الاحتياطي الاختياري بناءً على توصية مجلس الإدارة .

ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطيات 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 - تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم وأرقام الفترة الحالية .

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٣ و ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	الارباح المدورة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٦٤٦.٧٩٨	٤٤.٦٥٢	(١٥٢.٦٣٩)	١.٥٧٦.٠٤٤	٢٠.١١٤.٨٥٥
٠٠٠	٠٠٠	(١٦.٥٩٥)	٠٠٠	(١.٤٢٣.٤٠٥)	(١.٤٤٠.٠٠٠)
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١.٢٦٦.٢٨٢	١.٢٦٦.٢٨٢
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥.٧٧٢
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٦٤٦.٧٩٨	٢٨.٠٥٧	(١٤٦.٨٦٧)	١.٤١٨.٩٢١	١٩.٩٤٦.٩٠٩
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢	الربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل بنود الدخل الشامل الأخرى :	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	الربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل بنود الدخل الشامل الأخرى :	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	الربح الفترة بعد الضريبة / الدخل الشامل بنود الدخل الشامل الأخرى :
٢٠١٣ / حزيران	٢٠١٢ / كانون الأول	٢٠١٢ / حزيران	٢٠١٢ / كانون الأول	٢٠١٢ / حزيران	٢٠١٢ / كانون الأول
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٤٥١.١٨٤	٤٤.٦٥٢	(٣١.٨٧٤)	١.٤٣٣.٤٣٩	١٩.٨٩٧.٤٠١
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١.٢٨٠.٠٠٠)	(١.٢٨٠.٠٠٠)
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١.٠٣٦.٠٨٣	١.٠٣٦.٠٨٣
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٧٤.٢٦٢)	٠٠٠	(٧٤.٢٦٢)
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٤٥١.١٨٤	٤٤.٦٥٢	(١٠٦.١٣٦)	١.١٨٩.٥٢٢	١٩.٥٧٩.٢٢٢

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

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.