



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

الرقم : ٢٠١٦/٨٦
التاريخ : ٢٠١٦/١٠/٢٥

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

الموضوع/ البيانات الربع سنوية ٢٠١٦ - 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 ايلول ٢٠١٦ ، 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.

أيمن صالح الحوراني



مرفقات : البيانات المالية المرحلية المختصرة (ربع السنوية)
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٦١٥
رقم الملف: ٢١٠٦٨
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٩/٣٠
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 |
|-------|---|

١٣٨٢/١٠٨/١/٣٣٠

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/٢٠١٦، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٦) ٠ إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، أن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا ٠

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 ٠

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 ٣٠/أيلول/٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ٠

دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنغ ادم اليانيس الدولية
مدققين توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



**٢٥/تشرين الأول/٢٠١٦
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 / ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٤ ٥٣٠ ٨٠٨	٢ ٤٢٤ ٦٤٦	نقد ونقد معادل
٣٤ ٦٦٥	٣٣ ٠٠٤	شيكات برسم التحصيل
٣٦٢ ٤١٢	٥٠٧ ٩١٩	ذمم مدينة ، بالصادفي
٥٦ ٨٤١	٦٤ ١٦٠	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
٢٤٨ ٢١٢	٢ ٤٤٥ ٦٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٣٣٥ ٢٥٤	٥ ٥٧٧ ٧٣١	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦١ ٧٣٤	٣١٦ ٥١٧	الموجودات غير المتداولة
٨٧٦ ٤٤٦	٨٠٩ ٩٤٠	موجودات تشغيلية
١٤ ٢٥٤ ٦٣١	١٣ ٨٤٤ ٢٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٥ ٤٩٢ ٨١١	١٤ ٩٧٠ ٧٠٥	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢٠ ٨٢٨ ٠٦٥	٢٠ ٥٤٨ ٤٣٦	ممتلكات وآلات ومعدات
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
١١٠ ٧٤١	٢٧٩ ٣٩٦	المطلوبات وحقوق الملكية
٥٣٢ ٣٠٤	٤٥٠ ٨٠٧	المطلوبات المتداولة
٦٤٣ ٠٤٥	٧٣٠ ٢٠٣	ذمم دائنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٢٩٠ ٧١١	٣ ٢٩٠ ٧١١	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨ ٠٥٦	٢٨ ٠٥٦	حقوق الملكية
(٥٣٥ ٨٩١)	(٦٠٢ ٣٩٧)	رأس المال
١ ٤٠٢ ١٤٤	١ ١٠١ ٨٦٣	احتياطي اجباري
٢٠ ١٨٥ ٠٢٠	١٩ ٨١٨ ٢٣٣	احتياطي اختياري
٢٠ ٨٢٨ ٠٦٥	٢٠ ٥٤٨ ٤٣٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		ارباح مودرة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات 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 ٢٠١٦/٩/٣٠ و ٢٠١٥

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني	ايرادات التشغيل
٣ ٩٧٠ ٩١٨	٣ ٥٥٧ ١٧٣	تكاليف التشغيل
(١ ٣١٥ ٨٣٦)	(١ ١٩٩ ٤٠٨)	
٢ ٦٥٥ ٠٨٢	٢ ٣٥٧ ٧٦٥	اجمالي ربح التشغيل
(٥٨٠ ٩٨٣)	(٦٠٨ ٧٧٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٨٥ ٧٦١)	(٥١٨ ٥٠٥)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٢٩ ٠٥٣)	(١٥٠ ٧٣٧)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٤٨٠ ٧٨٦)	(٤٦٧ ٠١٩)	استهلاكات
(١٢٨ ١١٢)	(١١٠ ٣٨٣)	اتعاب الإدارة
٦٠٢ ٤٦٧	٨٤ ٥١٦	ايرادات أخرى
١٠٤ ٥٣٣	٣١ ٨١٨	توزيعات أرباح أسهم
١ ٣٥٧ ٣٨٧	٦١٨ ٦٨٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٥٥ ٧٩٧)	(١١٨ ٩٦٤)	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١ ١٠١ ٥٩٠	٤٩٩ ٧١٩	ربح الفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(٢٠٦ ٣٩٨)	(٦٦ ٥٠٦)	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٢٠٦ ٣٩٨)	(٦٦ ٥٠٦)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٩٥ ١٩٢	٤٣٣ ٢١٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
=====	=====	
%٥,٥٩	%٢,٧١	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 الاستشارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

حساب - الأرصدة

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٦ و ٢٠١٥

المجموع	الأرباح المدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بلود الدخل الشامل الآخر	احتياطي احتياطي	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	المعيار
ديفأر أودفسي	ديفأر أودفسي	ديفأر أودفسي	ديفأر أودفسي	ديفأر أودفسي	ديفأر أودفسي	البيان
٢٠١٨٥.٢٠	١٤٠٢١٤٤	(٥٣٥٨٩١)	٢٨.٥٦	٣٢٩٠٧١١	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٥
(٨٠٠٠٠٠)	(٨٠٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات اربـاح
٤٩٩٧١٩	٤٩٩٧١٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح للفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل ينفذ للدخل الشامل الأخرى :
(٦٦٥٠٦)	٠٠٠	(٦٦٥٠٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بلود الدخل الشامل الآخر
١٩٨١٨٢٣٣	١١٠١٨٦٣	(٦٠٢٣٩٧)	٢٨.٥٦	٣٢٩٠٧١١	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١٦
٢٠٧٥٦٤٨٤	١٩٠٥٠٣٢	(٣٠٢١٢٠)	٢٨.٥٦	٣١٢٥٥١٦	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٤
(١٦٠٠٠٠٠)	(١٦٠٠٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	توزيعات اربـاح
١١٠١٥٩٠	١١٠١٥٩٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح للفترة بعد الضريبة /الدخل الشامل تعمل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
(٤٢٦٣٣)	(٤٢٦٣٣)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ينفذ للدخل الشامل الأخرى :
(٢٠٦٣٩٨)	٠٠٠	(٢٠٦٣٩٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بلود الدخل الشامل الآخر
٢٠٠٠٩٠٤٣	١٣٦٣٩٨٩	(٥٠٨٥١٨)	٢٨.٥٦	٣١٢٥٥١٦	١٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠/أيلول / ٢٠١٥

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

قائمة (د)

شركة الشرق المشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ و ٢٠١٥

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٨٩٥ ١٩٢	٤٣٣ ٢١٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :
٤٨٠ ٧٨٦	٤٦٧ ٠١٩	استهلاكات
٢٥٥ ٧٩٧	١١٨ ٩٦٤	مخصص ضريبة الدخل
٢٠٦ ٣٩٨	٦٦ ٥٠٦	فروقات تقييم موجودات مالية
(٤٢ ٦٣٣)	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
١ ٧٩٥ ٥٤٠	١ ٠٨٥ ٧٠٢	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٣٤٧ ٥٧٠)	(٢ ٣٤١ ٣٢٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٣	(١٠ ٨٨٨)	المخزون
(٤٠٩ ٧٤٨)	(٣١ ٨٠٦)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١ ٠٣٨ ٢٩٥	(١ ٢٩٨ ٣١٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١٢٥ ٢٧٣)	٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٠٠٠	(٧ ٨٥٠)	بنود الدخل الشامل الاخر
		ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢٥ ٢٧٣)	(٧ ٨٥٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
(١ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٨٦ ٩٧٨)	(٢ ١٠٦ ١٦٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤ ٨٤١ ٤٧٠	٤ ٥٣٠ ٨٠٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤ ١٥٤ ٤٩٢	٢ ٤٢٤ ٦٤٦	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/٢٠١٦

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 ٢٠١٦/١٠/٢٥ .

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 أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠١٥ حتى تاريخه .

٤- الالتزامات المحتملة:

هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ (٢٣ ٩٢٩) دينار اردني .

٥- القطاعات التشغيلية :

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

٦- عام:

- أ- قررت الهيئة العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٨ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٥%) من راس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطيّات 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 .