

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/٦/٣٠
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

- | | |
|-------|---|
| ٧ - ١ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
|-------|---|

٢٠٢٣/١٠/١/٣٣٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

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

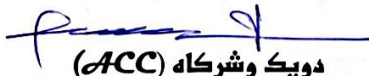
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) وقوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة شهور المنتهية في ٣٠/حزيران/٢٠٢٣ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (٧-١) ، إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ، ان مسؤوليتنا هي إيداء 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/٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .


دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٥/تموز/٢٠٢٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران / ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني	<u>الموجودات المتداولة</u>
٢ ٤٦١ ٤٧٩	٩٢٠ ٣٥٦	نقد ونقد معادل
٩ ٦٠٥	١١٦ ٨٧٠	شيكات برسم التحصيل
٣٤٤ ١٧٨	٥٠٥ ١٤٤	ذمم مدينة ، بالصافي
٤٧ ٢٤٢	٧٦ ٠٩٠	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
٤٠٥ ٣٢٤	١ ١٨٨ ٥٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	دفعات على حساب استثمار في سندات
<u>٣ ٣٧٠ ١٤٤</u>	<u>٣ ٤٠٩ ٣٠٦</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٢	٢	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤٨٢ ٦٨٠	٦٧٤ ٠٨٧	موجودات تشغيلية
١	١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٨ ٠٦٢ ٨١٤	١٧ ٥٦٩ ٦٣٩	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
<u>١٨ ٥٤٥ ٤٩٧</u>	<u>١٨ ٢٤٣ ٧٢٩</u>	موجودات غير ملموسة
٢١ ٩١٥ ٦٤١	٢١ ٦٥٣ ٠٣٥	ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣٨٩ ٧٩٦	٤٠٢ ٥٨٤	ذمم دائنة
٧٠٦ ٩٦٣	٧٢١ ٤٩٠	أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ ٧٨٠	١٧٧ ٧٨٠	قرض قصير الأجل
١٠٠	٣٢٩	بنك دائن
<u>١ ٢٧٤ ٦٣٩</u>	<u>١ ٣٠٢ ١٨٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢١ ٧٣٥	١٣٢ ٨٤٥	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
		قرض طويل الأجل
		<u>حقوق الملكية</u>
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٣ ٧٥٨ ٥٩٩	٣ ٧٥٨ ٥٩٩	احتياطي اجباري
٢٨ ٠٥٦	٢٠ ٦٩٢	احتياطي اختياري
(٧٤ ٧٩٨)	(٨٨ ٦٧٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٧٠٧ ٤١٠	٥٢٧ ٣٩٢	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
<u>٢٠ ٤١٩ ٢٦٧</u>	<u>٢٠ ٢١٨ ٠٠٧</u>	ارباح مدورة
٢١ ٩١٥ ٦٤١	٢١ ٦٥٣ ٠٣٥	صافي حقوق الملكية
=====	=====	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

شركة الشركة للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية
في ٢٠٢٣/٦/٣٠ و ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	بنود الدخل الشامل:
٢ ٦٧٨ ٠٠٧	٣ ٥٣٩ ٦٥٧	ايرادات التشغيل
(٨٩١ ٦٥٦)	(١ ٢٢٨ ٣٤٦)	تكاليف التشغيل
١ ٧٨٦ ٣٥١	٢ ٣١١ ٣١١	اجمالي ربح التشغيل
(٥٤٤ ٦٨٠)	(٦١٤ ٧٧٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(٤١٨ ٦٨٩)	(٤٥٧ ٢٧٢)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٣١ ٣٢٦)	(١٢٨ ٣٣٠)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٤٥٧ ٦٦٦)	(٤٩٣ ٩٥٢)	استهلاكات
(٥٩ ٤٧٧)	(١٢٣ ١٤١)	اتعاب الإدارة
٥١ ٤٥٥	٧٨ ٣٩٤	ايرادات أخرى
١١٠ ٨٩٦	٠٠٠	أرباح بيع موجودات مالية
٣٣٦ ٨٦٤	٥٧٢ ٢٣٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٠ ٧٥٩)	(١١٣ ٩١٩)	والمخصصات / الدخل الشامل
(٢ ٥٣٨)	(٥ ٦٩٦)	مخصص ضريبة الدخل
٢٨٣ ٥٦٧	٤٥٢ ٦١٨	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
٨٦ ٧٨٦	(١٣ ٨٧٨)	ربح الفترة بعد الضريبة
٨٦ ٧٨٦	(١٣ ٨٧٨)	والمخصصات / الدخل الشامل
٣٧٠ ٣٥٣	٤٣٨ ٧٤٠	بنود الدخل الشامل الأخرى :
٢,٣١٥ %	٢,٧٤٢ %	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

قائمة (ج)

شركة الشركة للمشاورين الاستشارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠/١/٢٠٢٣ و ٣٠/١/٢٠٢٢

المجموع	الارباب المسحورة	المجموع	فروقات تقييم موجودات مالية	بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المسال	المجموع	ديبار اودبي	ديبار اودبي	ديبار اودبي	ديبار اودبي	ديبار اودبي	ديبار اودبي	ديبار اودبي
٢٠٤١٩٢٦٧	٧٠٧٤١٠	٢٠٤١٩٢٦٧	٧٤٧٩٨	٢٨٠٥٦	٣٧٥٨٥٩٩	٣٧٥٨٥٩٩	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣	٢٠٢٢/١/٢٠٢٣
٤٥٢٦١٨	٤٥٢٦١٨	٤٥٢٦١٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(٦٤٠٠٠٠)	(٦٣٢٦٣٦)	(٦٤٠٠٠٠)	٠٠٠	(٧٣١٤)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
(١٣٨٧٨)	٠٠٠	(١٣٨٧٨)	(١٣٨٧٨)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٢٠٢١٨٠٠٧	٥٢٧٣٩٢	٢٠٢١٨٠٠٧	(٨٨٦٧٦)	٢٠٦٩٢	٣٧٥٨٥٩٩	٣٧٥٨٥٩٩	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣	٢٠٢٣/١/٢٠٢٣
١٩٣٠٦٦٩٥	(١٢١٣٠٩)	١٩٣٠٦٦٩٥	(٢٣٧١٢١)	٢٨٠٥٦	٣٦٣٧٠٦٩	٣٦٣٧٠٦٩	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١	٢٠٢١/١/٢٠٢١
٢٨٣٥٦٧	٢٨٣٥٦٧	٢٨٣٥٦٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٨٦٧٨٦	٠٠٠	٨٦٧٨٦	٨٦٧٨٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
١٩٦٧٧٠٤٨	١٦٢٢٥٨	١٩٦٧٧٠٤٨	(١٥٠٣٣٥)	٢٨٠٥٦	٣٦٣٧٠٦٩	٣٦٣٧٠٦٩	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢	٢٠٢٢/١/٢٠٢٢

“ ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها ”

قائمة (د)

شركة الشروق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة

المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ و ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
٣٧٠ ٣٥٣	٤٣٨ ٧٤٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات:</u>
٤٥٧ ٦٦٦	٤٩٣ ٩٥٢	استهلاكات
(٨٦ ٧٨٦)	١٣ ٨٧٨	فروقات تقييم موجودات مالية
(١١٠ ٨٩٦)	...	أرباح بيع موجودات مالية
٦٣٠ ٣٣٧	٩٤٦ ٥٧٠	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٨٩٨ ٤٠١)	(١ ٥٨٠ ٢٨٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٩ ٢١٤	٢٧ ٣١٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤١ ١٥٠	(٦٠٦ ٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٨٩)	(٧٧٧)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
٨٨٩ ٢٢٣	(٢٠٥ ٢٨٥)	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٨ ٦٣٤	(٢٠٦ ٠٦٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٤ ٥٦٥)	٢٢٩	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٨٨ ٨٩٠)	(٨٨ ٨٩٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
...	(٦٤٠ ٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
(٩٣ ٤٥٥)	(٧٢٨ ٦٦١)	بنك دائن
٨٣٦ ٣٢٩	(١ ٥٤١ ١٢٣)	قروض
١٠٧٥ ٤٨٤	٢ ٤٦١ ٤٧٩	توزيعات أرباح
١ ٩١١ ٨١٣	٩٢٠ ٣٥٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		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/حزيران/٢٠٢٣

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 تحت اسم تشغيلي " فندق الهوليدي ان - عمان " والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هوليدي انز (مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب) بموجب اتفاقية ادارة تم توقيعها خلال العام ١٩٩٥ وقد تم اجراء تعديلات على بعض بنود الاتفاقية خلال الأعوام اللاحقة وتمديدتها حتى ٢٠١٩/٧/١٤ .
وبتاريخ ٢٠١٩/٢/١٠ قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على إنهاء اتفاقية الإدارة المشار إليها اعتباراً من تاريخ انتهائها في ٢٠١٩/٧/١٤، والاتفاق مع مجموعة فنادق الموفينبيك العالمية لإدارة وتشغيل الفندق اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٧/١٥ .
ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/ ٧/١٢ .

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 سابقاً في القوائم المالية .

-٣- ضريبة الدخل:

- أ- تمت مناقشة نتائج اعمال الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٩ .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الاعوام حتى تاريخه .

-٤- الالتزامات المحتملة:

- أ- هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ (٢٩ ٧١٦) دينار اردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٤٠٢٥) دينار اردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

-٥- توزيعات الأرباح:

- الأرباح القابلة للتوزيع كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠ تبلغ (٤٣٨ ٧١٦) دينار وذلك بعد احتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (٨٨ ٦٧٦) دينار .

-٦- القطاعات التشغيلية:

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

-٧- عام:

- أ- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٩ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٤%) من رأس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- 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 .