

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٦/٣٠
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

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

٢٠٢٣/١٠٨/١/٣٣٠

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/٢٠٢٤ ، 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 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 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/٢٠٢٤ 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



٢٨/تموز/٢٠٢٤
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 / ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢ ٤٢٥ ٣٣٧	١ ٧٥٦ ٥٨٣	نقد ونقد معادل
٩ ٤٨٦	١٨ ٤١٨	شيكات برسـم التحصيل
١٥٢ ٢٧٠	١٧٤ ٣١٥	ذمم مدينة ، بالصافي
٦٤ ٥٦٧	٧٥ ٥٩٣	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٦٧ ٣٤٩	٥٩٦ ٣٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٩٢١ ٣٢٥	٢ ٧٢٣ ٦٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢	٢	الموجودات غير المتداولة
٧٤٥ ٧٤٢	٦٧١ ١٥٧	موجودات تشغيلية
١	١	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٨ ٢٩٨ ٣٦٠	١٧ ٧٩٥ ٥٩٠	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	موجودات غير ملموسة
١٩ ٤٤٤ ١٠٥	١٨ ٨٦٦ ٧٥٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢ ٣٦٥ ٤٣٠	٢١ ٥٩٠ ٣٧٢	استثمار في أسناد قرض
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٢٩١ ٢١٣	٤٠٨ ٤٨٨	المطلوبات وحقوق الملكية
٩١٤ ١٩٢	٧٨٠ ٠٢٦	المطلوبات المتداولة
١٧٧ ٧٨٠	١٣٢ ٨٤٥	ذمم دائنة
١ ٣٨٣ ١٨٥	١ ٣٢١ ٣٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٩٥٥	٠٠٠	قرض قصير الأجل
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣ ٩٠٠ ٨٣٩	٣ ٩٠٠ ٨٣٩	المطلوبات غير المتداولة
٢٠ ٦٩٢	٢٠ ٦٩٢	قرض طويل الأجل
(١٧ ٠٢٢)	(٩١ ٦٠٦)	حقوق الملكية
١ ٠٣٣ ٧٨١	٤٣٩ ٠٨٨	رأس المال
٢٠ ٩٣٨ ٢٩٠	٢٠ ٢٦٩ ٠١٣	احتياطي اجباري
٢٢ ٣٦٥ ٤٣٠	٢١ ٥٩٠ ٣٧٢	احتياطي اختياري
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		ارباح مـدورة
		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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	
دينار اردني	دينار اردني	بنود الدخل الشامل:
٣ ٥٣٩ ٦٥٧	٣ ٢٣٧ ٨٧٣	ايرادات التشغيل
(١ ٢٢٨ ٣٤٦)	(١ ١٤٢ ٤٧٦)	تكاليف التشغيل
٢ ٣١١ ٣١١	٢ ٠٩٥ ٣٩٧	اجمالي ربح التشغيل
(٦١٤ ٧٧٧)	(٥٤٥ ٨١٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٥٧ ٢٧٢)	(٤٥٠ ٩٥٦)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٢٨ ٣٣٠)	(١٣٤ ٣٨٢)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٤٩٣ ٩٥٢)	(٥٠٢ ٧٧٠)	استهلاكات
(١٢٣ ١٤١)	(١٠٩ ٩١٠)	اتعاب الإدارة
٧٨ ٣٩٤	١٠٦ ٩٦٣	ايرادات أخرى
٥٧٢ ٢٣٣	٤٥٨ ٥٢٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١١٣ ٩١٩)	(٨٨ ٧٧٧)	والمخصصات / الدخل الشامل
(٥ ٦٩٦)	(٤ ٤٣٩)	مخصص ضريبة الدخل
٤٥٢ ٦١٨	٣٦٥ ٣٠٧	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
		ربح الفترة بعد الضريبة
		والمخصصات / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
(١٣ ٨٧٨)	(٧٤ ٥٨٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(١٣ ٨٧٨)	(٧٤ ٥٨٤)	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٤٣٨ ٧٤٠	٢٩٠ ٧٢٣	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
===== % ٢,٧٤٢	===== % ١,٨١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
===== ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	===== ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
٤٣٨ ٧٤٠	٢٩٠ ٧٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات :</u>
٤٩٣ ٩٥٢	٥٠٢ ٧٧٠	استهلاكات
١٣ ٨٧٨	٧٤ ٥٨٤	فروقات تقييم موجودات مالية
٩٤٦ ٥٧٠	٨٦٨ ٠٧٧	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١ ٥٨٠ ٢٨٥)	(٤٧١ ٠٥١)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧ ٣١٥	(١٦ ٨٩٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٠٦ ٤٠٠)	٣٨٠ ١٣٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
(٧٧٧)	...	ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٥ ٢٨٥)	...	موجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٢٠٦ ٠٦٢)	...	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
٢٢٩	...	بنك دائن
(٨٨ ٨٩٠)	(٨٨ ٨٩٠)	قرض
(٦٤٠ ٠٠٠)	(٩٦٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٧٢٨ ٦٦١)	(١ ٠٤٨ ٨٩٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١ ٥٤١ ١٢٣)	(٦٦٨ ٧٥٤)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢ ٤٦١ ٤٧٩	٢ ٤٢٥ ٣٣٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٢٠ ٣٥٦	١ ٧٥٦ ٥٨٣	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/٢٠٢٤

-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 ٢٠٠٦/٣/٢٠، وصدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٥/١٠/١، وعلى 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 وتمديدها 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 ٢٠٢٤/٢٧ .

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 المامة :

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 ، إضافة الى العام ٢٠٢٢ .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٣ 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 (٢٢ ٠٠٠) دينار اردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٣ ٦٠٠) دينار اردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

-٥- توزيعات الأرباح:

- الأرباح القابلة للتوزيع كما في ٢٠٢٤/٦/٣٠ تبلغ (٣٤٧ ٤٨٢) دينار وذلك بعد احتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (٩١ ٦٠٦) 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 ٢٠٢٤/٤/٢٧ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٦%) من رأس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
- 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 .