

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/٦/٣٠
وتقرير مولى مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الشروق 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

٢٠١٧/١٠٨/١/٣٣٠

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/٢٠٢٢، 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)، أن 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 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.

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/حزيران/٢٠٢٢ 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



**٢٧/تموز/٢٠٢٢
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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
١ ٠٧٥ ٤٨٤	١ ٩١١ ٨١٣	نقد ونقد معادل
٣٠ ٨٦٣	٢٥ ٠٦٣	شيكات برسم التحصيل
١٧٠ ٧٠٠	٣٠٧ ٩٨٠	ذمم مدينة ، بالصافي
٢٧ ٨٠٠	٢٦ ٥٩٢	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٣٥ ٠٠١	٩٠٣ ١٣٠	أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٤٢ ١٦٤	٣ ٢٧٦ ٨٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
٢	٢	الموجودات غير المتداولة
		موجودات تشغيلية
١ ١٤٨ ٦٨٤	٤٥٧ ١٤٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣ ٢٥٠	٠٠٠	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٧ ٨٣٩ ٩٩٩	١٧ ٣٨٦ ١٧٢	موجودات غير ملموسة
١٨ ٩٩١ ٩٣٥	١٧ ٨٤٣ ٣١٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩	٢١ ١٢٠ ٢١١	مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢٥٧ ٧١١	٣٠٩ ٢٥١	ذمم دائنة
٣٨٧ ٧٣٣	٦٤٥ ٤٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ ٧٨٠	٨٨ ٨٩٠	قرض قصير الأجل
٤ ٦٦٥	١٠٠	بنك دائن
٨٢٧ ٨٨٩	١ ٠٤٣ ٦٤٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩٩ ٥١٥	٣٩٩ ٥١٥	المطلوبات غير المتداولة
		قرض طويل الأجل
		حقوق الملكية
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٣ ٦٣٧ ٠٦٩	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	احتياطي اجباري
٢٨ ٠٥٦	٢٨ ٠٥٦	احتياطي اختياري
(٢٣٧ ١٢١)	(١٥٠ ٣٣٥)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
(١٢١ ٣٠٩)	١٦٢ ٢٥٨	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٩ ٣٠٦ ٦٩٥	١٩ ٦٧٧ ٠٤٨	ارباح (خسائر) مدورة
٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩	٢١ ١٢٠ ٢١١	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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ و ٢٠٢١/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني	ايرادات التشغيل
٩٩٢ ١٢٦	٢ ٦٧٨ ٠٠٧	تكاليف التشغيل
(٣١١ ٥٦٥)	(٨٩١ ٦٥٦)	
٦٨٠ ٥٦١	١ ٧٨٦ ٣٥١	اجمالي ربح التشغيل
(٣٢٥ ٠٩٤)	(٥٤٤ ٦٨٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٢٩ ٧٠٥)	(٤١٨ ٦٨٩)	مصاريف الصيانة والطاقة
(٧٤ ٩٣٣)	(١٣١ ٣٢٦)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٥٠٦ ٤٣١)	(٤٥٧ ٦٦٦)	استهلاكات
(١٠ ١٦٤)	(٥٩ ٤٧٧)	اتعاب الإدارة
٦٢ ٠٧٣	٥١ ٤٥٥	ايرادات أخرى
...	١١٠ ٨٩٦	أرباح بيع موجودات مالية
(٤٠٣ ٦٩٣)	٣٣٦ ٨٦٤	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
...	(٥٠ ٧٥٩)	والمخصصات / الدخل الشامل
...	(٢ ٥٣٨)	مخصص ضريبة الدخل
		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(٤٠٣ ٦٩٣)	٢٨٣ ٥٦٧	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		والمخصصات / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
٢٧٠ ١٤٨	٨٦ ٧٨٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢٧٠ ١٤٨	٨٦ ٧٨٦	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(١٣٣ ٥٤٥)	٣٧٠ ٣٥٣	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
=====	=====	مجموع الدخل الشامل للفترة
...	%٢,٣١٥	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 الشروق للمشاورين والاستشارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المخصصة

للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٢ و ٣٠/٦/٢٠٢١

المجموع	الأرباح (الخصائر) المصروفة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال المزمع	
ديدار أردني	ديدار أردني	ديدار أردني	ديدار أردني	ديدار أردني	ديدار أردني	
١٩ ٣٠٦ ٦٩٥	(١ ٢١ ٣٠٩)	(٢ ٣٧ ١٢١)	٢٨.٥٦	٣ ٦٣٧.٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١
٢٨٣ ٥٦٧	٢٨٣ ٥٦٧	ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
٨٦ ٧٨٦	...	٨٦ ٧٨٦	بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٩ ٦٧٧.٠٤٨	١ ٦٢ ٢٥٨	(١ ٥٠ ٣٣٥)	٢٨.٥٦	٣ ٦٣٧.٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٩ ٠٠٦ ٥١٦	١ ٠٨ ٢٦٤	(٧ ٦٦ ٨٧٣)	٢٨.٥٦	٣ ٦٣٧.٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٠
(٤٠٣ ٦٩٣)	(٤٠٣ ٦٩٣)	(خسارة) الفترة / الدخل الشامل
٢٧٠.١٤٨	...	٢٧٠.١٤٨	بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٨ ٨٧٢ ٩٧١	(٢٩٥ ٤٢٩)	(٤٩٦ ٧٢٥)	٢٨.٥٦	٣ ٦٣٧.٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
						الرصيد كما في ٣٠/حزيران / ٢٠٢١

"أن الأيضاحات 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠ و ٢٠٢١

٢٠٢١/٦/٣٠ دينار أردني	٢٠٢٢/٦/٣٠ دينار أردني	البيان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
(١٣٣ ٥٤٥)	٣٧٠ ٣٥٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات :</u>
٥٠٦ ٤٣١	٤٥٧ ٦٦٦	استهلاكات
(٢٧٠ ١٤٨)	(٨٦ ٧٨٦)	فروقات تقييم موجودات مالية
...	(١١٠ ٨٩٦)	أرباح بيع موجودات مالية
١٠٢ ٧٣٨	٦٣٠ ٣٣٧	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١٩٦ ٠٠٦)	(٨٩٨ ٤٠١)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٤ ٤٧٣	٣٠٩ ٢١٤	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩١ ٢٠٥	٤١ ١٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
...	(٥٨٩)	ممتلكات وآلات ومعدات
...	٨٨٩ ٢٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
...	٨٨٨ ٦٣٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
٢٨ ١٦٩	(٤ ٥٦٥)	بنك دائن
٤٦ ٥٧٤	(٨٨ ٨٩٠)	قروض
٧٤ ٧٤٣	(٩٣ ٤٥٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٦٥ ٩٤٨	٨٣٦ ٣٢٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٢٩ ٠٩٦	١ ٠٧٥ ٤٨٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٩٥ ٠٤٤	١ ٩١١ ٨١٣	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 / ٢٠٢٢

-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 تحت اسم تشغيلي " فندق الهولندي ان - عمان " والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هولندي 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 اليها 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 ٢٦ / تموز / ٢٠٢٢ .

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 أعمال الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٩ .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للاعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ 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 (٤٢ ٨٤٤) دينار اردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٤ ٣٢٥) دينار اردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

ج- تأثير جائحة كورونا:

نتيجة انتشار جائحة كورونا في العالم فقد أدى ذلك الى صعوبة التنبؤ بالتأثير الكامل لهذه الجائحة على أنشطة وأعمال الشركة وتحديد الفترة الزمنية لهذه الجائحة ، مما أوجد حالة من عدم التيقن بالتأثير المحتمل للجائحة ، وبناء على تقييم الإدارة لن تؤثر حالة عدم التيقن بشكل جوهري على استمرارية الشركة حيث تعتقد الإدارة ان تأثير الجائحة ضئيل على خسائر الائتمان المتوقعة لاصول الشركة وكذلك لن تتأثر القيمة الدفترية لالصول غير المالية بشكل كبير ، لا يزال سوق الاعمال متقلبا والارصدة المسجلة لالصول والالتزامات الشركة حساسة لتقلبات السوق وستراقب ادارة الشركة بشكل مستمر ودقيق المخاطر والالتزامات المحتملة وستتخذ الاجراءات الاحترازية اللازمة .

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:

يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطات 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 .