

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
" المساهمة العامة المحدودة "
القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢٠٢٦ / آذار / ٣١

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 - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٢٤٤٤/١٠٨/١/٣٣٠

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 الثلاثة شهور المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٢٦ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٧) . 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 منصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق ، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى 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 ٣١/٣/٢٠٢٦ وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

نيسا

دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٥ نيسان ٢٠٢٦
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار / ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢ ٧٦١ ٠٧٦	٢ ٧٥١ ٠٣٦	نقد ونقد معادل
٦٠٠	١ ٧٢٥	شيكات برسم التحصيل
٢٢٤ ٠٧٧	٢٤٨ ٠٨٩	نعم مدينة ، بالصادفي
٨٦ ٢٠٦	١٣١ ٣٤٥	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٩٧ ٩٨٩	٣٥٦ ٥٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٣ ٣٧٢ ٢٦٤	٣ ٥٩١ ٠٥١	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢	٢	موجودات تشغيلية
٩٢٤ ٦٩٤	٧٨٩ ١٣٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١	١	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١٧ ٧٢٥ ٠٤٥	١٧ ٤٨٨ ١٩٣	موجودات غير ملموسة
٧٢٥ ٧٧٢	٧٢٥ ٧٧٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩ ٣٧٥ ٥١٤	١٩ ٠٠٣ ١٠٤	استثمار في أسناد قرض
٢٢ ٧٤٧ ٧٧٨	٢٢ ٥٩٤ ١٥٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢٧١ ٨٤٨	٣٨٠ ١٨٢	نعم دائنة
٧٣٥ ١١٠	٥٦١ ٩٢٣	أرصدة دائنة أخرى
١ ٠٠٦ ٩٥٨	٩٤٢ ١٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	احتياطي اجباري
٢٠ ٦٩٢	٢٠ ٦٩٢	احتياطي اختياري
١٦١ ٩٣٠	٢٦ ٣٧٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
١ ٥٥٨ ١٩٨	١ ٦٠٤ ٩٨٦	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢١ ٧٤٠ ٨٢٠	٢١ ٦٥٢ ٠٥٠	ارباح مدورة
٢٢ ٧٤٧ ٧٧٨	٢٢ ٥٩٤ ١٥٥	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 ٣١ آذار / ٢٠٢٧ و ٢٠٢٥

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني	
١ ٤١٢ ١٩٣	١ ٤٢٢ ٨٥٦	ايرادات التشغيل
(٥٥٥ ٧٨٢)	(٦٢٥ ٢٢٢)	تكاليف التشغيل
٨٥٦ ٤١١	٧٩٧ ٦٣٤	اجمالي ربح التشغيل
(٣٠٢ ٠٣٦)	(٢٧٠ ٤٠٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٠٣ ٣٦٣)	(٢١٤ ٥٩٢)	مصاريف الصيانة والطاقة
(٦٨ ٦١١)	(٨٣ ٢٤٥)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٢٣٤ ٧٠٢)	(٢٣٧ ٢٤٩)	استهلاكات
(٣٣ ٤٧٧)	(٣٧ ٥٠١)	اتعاب الإدارة
٨٥ ٦١١	٩٢ ١٤٥	ايرادات أخرى
٩٩ ٨٣٣	٤٦ ٧٨٨	ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
(١٧ ٠٣٩)	...	مخصص ضريبة الدخل
(٨٥٢)	...	المساهمة الوطنية لمعاد الدين العام
٨١ ٩٤٢	٤٦ ٧٨٨	ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢٢ ٥٩٣	(١٣٥ ٥٥٨)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢ ٥٩٣	(١٣٥ ٥٥٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠٤ ٥٣٥	(٨٨ ٧٧٠)	
=====	=====	
% ٠,٦٥٣	...	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====	

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

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١/آذار/٢٠٢٧ و ٢٠٢٥

رأس المال المدفوع دينار أردني	احتياطي إجباري دينار أردني	احتياطي اختياري دينار أردني	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر دينار أردني	الأرباح المدورة دينار أردني	المجموع دينار أردني
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٦٩٢	١٦١.٩٣٠	١.٥٥٨.١٩٨	٢١.٧٤٠.٨٢٠
...	٤٦.٧٨٨	٤٦.٧٨٨
...	(١٣٥.٥٥٨)	...	(١٣٥.٥٥٨)
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٦٩٢	٢٦.٣٧٢	١.٦٠٤.٩٨٦	٢١.٦٥٢.٠٥٠
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٦٩٢	(١٠١.١٦٥)	١.٠٧٥.٩١٠	٢٠.٩٩٥.٤٣٧
...	٨١.٩٤٢	٨١.٩٤٢
...	٢٢.٥٩٣	...	٢٢.٥٩٣
١٦.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٦٩٢	(٧٨.٥٧٢)	١.١٥٧.٨٥٢	٢١.٠٩٩.٩٧٢
-----	-----	-----	-----	-----	-----

السكان
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٥
ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
بنود الدخل الشامل الأخرى :
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في ٣١/آذار / ٢٠٢٦
الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
بنود الدخل الشامل الأخرى :
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في ٣١/آذار / ٢٠٢٥

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

قائمة (د)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة
المتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٦ و ٢٠٢٥

٢٠٢٥/٣/٣١ دينار أردني	٢٠٢٦/٣/٣١ دينار أردني	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
١٠٤ ٥٣٥	(٨٨ ٧٧٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		تعديلات :
٢٣٤ ٧٠٢	٢٣٧ ٢٤٩	استهلاكات
١٧ ٠٣٩	...	مخصص ضريبة الدخل
٨٥٢	...	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(٢٢ ٥٩٣)	١٣٥ ٥٥٨	فروقات تقييم موجودات مالية
٣٣٤ ٥٣٥	٢٨٤ ٠٣٧	ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٨١ ٥٠٩)	(٢٢٨ ٨٢٧)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٥ ٧٩٣)	(٦٤ ٨٥٣)	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٢ ٧٦٧)	(٩ ٦٤٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
...	(٣٩٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
...	(٣٩٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(٤٣ ٩٥٥)	...	قرض
(٤٣ ٩٥٥)	...	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٧٦ ٧٢٢)	(١٠ ٠٤٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢ ٣٨٢ ٣٤٤	٢ ٧٦١ ٠٧٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢ ٢٠٥ ٦٢٢	٢ ٧٥١ ٠٣٦	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
٢٠٢٧/٣١ آذار

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

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 موفينبيك عمان " حيث تم الاتفاق مع مجموعة فنادق الموفينبيك العالمية لإدارة وتشغيل الفندق اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٧/١٥ ولمدة خمسة عشر عاماً .

ج- تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/نيسان/٢٠٢٦ .

د- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وإدارة 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:**
- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٤ .
- ٤- **الالتزامات المحتملة:**
- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٣ ٦٠٠) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .
- ٥- **توزيعات الأرباح:**
- الأرباح القابلة للتوزيع كما في ٢٠٢٦/٣/٣١ تبلغ (١ ٦٠٤ ٩٨٦) 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:**
- 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 .

***Al-Sharq Investment Projects Co.
Public Shareholding Co.
Amman – Jordan
Interim Financial Statements
31/March /2026
Report on the review of the interim financial
information (Unaudited)***

Al-Sharq Investment Projects Co.
Public Shareholding Co.
Amman – Jordan

INDEX

Report on the review of the interim financial information (Unaudited)

STATEMENT

Statement of Interim Financial Position	A
Statement of Interim Comprehensive Income	B
Statement of Interim Changes in Equity	C
Statement of Interim Cash Flows	D

NOTES

Notes to Interim Financial Statements	1 - 7
---------------------------------------	-------

330/1/108/2444

Report on the review of the interim financial information (Unaudited)

**To the Board of Directors,
Al-Sharq Investment Projects Co.
Public Shareholding Co.
Amman – Jordan**

We have reviewed the accompanying interim financial statements of **Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)** and the related Interim Statement of Comprehensive Income, Interim Changes in Equity and Interim Cash Flow for the three months period ended on March 31st, 2026, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes from (1-7). Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with the International Standard 34 (Interim Financial Reports). Our responsibility is to express a conclusion on this interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information" Performed by the Independent Auditor of the Entity. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim financial information does not give a true and fair view of the **Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)** financial position as at March 31st, 2026, and of its financial performance and its cash flows for the three months period then ended in accordance International Standard 34 (Interim Financial Reports).



Dweik & Co. (ACC)
Audit & Consult Consortium
Fadi Rafiq Dweik
Audit license No (779)



April 25th, 2026
Amman - Jordan

Statement (A)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)**Amman – Jordan****Statement of Interim Financial Position as of March 31st, 2026**

Assets	<u>31/3/2026/JD</u>	<u>31/12/2025/JD</u>
<u>Current Assets</u>		
Cash and cash equivalents	2751036	2761076
Checks under collection	1725	600
Accounts' receivable - Net	248089	224077
Inventory	131345	86206
Refundable deposits	102316	102316
Other current assets	356540	197989
Total Current Assets	<u>3591051</u>	<u>3372264</u>
<u>Non Current Assets</u>		
Operational assets	2	2
Financial assets at fair value through other comprehensive income	789136	924694
Intangible assets	1	1
Property, equipment & tools	17488193	17725045
Investment in bonds	725772	725772
Total Non Current Assets	<u>19003104</u>	<u>19375514</u>
Total Assets	<u>22594155</u>	<u>22747778</u>
<u>Liabilities & Owners' Equity</u>		
<u>Current Liabilities</u>		
Accounts' payable	380182	271848
Other current liabilities	561923	735110
Total Current Liabilities	<u>942105</u>	<u>1006958</u>
<u>Owners' Equity</u>		
Capital	16000000	16000000
Statutory reserve	4000000	4000000
Voluntary reserve	20692	20692
Fair value adjustments through other comprehensive income	26372	161930
Retained income	1604986	1558198
Net Owners' Equity	<u>21652050</u>	<u>21740820</u>
Total Liabilities & Owners' Equity	<u>22594155</u>	<u>22747778</u>

“ The accompanying notes are an integral part of these statements ”

Statement (B)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Comprehensive Income
for the Period Ended March 31st, 2026, 2025

	<u>31/3/2026</u>	<u>31/3/2025</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Comprehensive income</u>		
Operation's revenues	1422856	1412193
Operation's cost	(625222)	(555782)
	<u>—</u>	<u>—</u>
Gross operating income	797634	856411
Overhead expenses	(270404)	(302036)
Maintenance & energy expenses	(214592)	(203363)
Marketing & advertizing expenses	(83245)	(68611)
Depreciation	(237249)	(234702)
Management fees	(37501)	(33477)
Other revenue	92145	85611
	<u>—</u>	<u>—</u>
profit for the period before tax /		
comprehensive income	46788	99833
Provision for income tax	000	(17039)
National contribution for public debt payment	000	(852)
	<u>—</u>	<u>—</u>
profit for the period after tax / comprehensive		
income	46788	81942
<u>Other Comprehensive income</u>		
Fair value adjustments through other comprehensive income	(135558)	22593
	<u>—</u>	<u>—</u>
Total other comprehensive income	(135558)	22593
	<u>—</u>	<u>—</u>
Total comprehensive income for the period	(88770)	104535
	<u><u>—</u></u>	<u><u>—</u></u>
Earnings per share from comprehensive		
income for the period	000	0,653%
	<u>—</u>	<u>—</u>
Weighted Average Shares	16000000	16000000
	<u><u>—</u></u>	<u><u>—</u></u>

“ The accompanying notes are an integral part of these statements ”

Statement (C)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Changes in Equity
for the Period Ended March 31st, 2026, 2025

Description	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value adjustments through other comprehensive income	Retained earnings	Total
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance as of Dec.31 st , 2025	16000000	4000000	20692	161930	1558198	21740820
Profit for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	46788	46788
<u>Other Comprehensive income</u>						
Fair value adjustments through other comprehensive income	000	000	000	(135558)	000	(135558)
Balance as of March 31 st , 2026	<u>16000000</u>	<u>4000000</u>	<u>20692</u>	<u>26372</u>	<u>1604986</u>	<u>21652050</u>
Balance as of Dec.31 st , 2024	16000000	4000000	20692	(101165)	1075910	20995437
Profit for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	81942	81942
<u>Other Comprehensive income</u>						
Fair value adjustments through other comprehensive income	000	000	000	22593	000	22593
Balance as of March 31 st , 2025	<u>16000000</u>	<u>4000000</u>	<u>20692</u>	<u>(78572)</u>	<u>1157852</u>	<u>21099972</u>

“The accompanying notes are an integral part of these statements”

Statement (D)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Amman – Jordan
Statement of Interim Cash Flows
for the Period Ended March 31st, 2026, 2025

	<u>31/3/2026</u>	<u>31/3/2025</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows From Operating Activities:</u>		
Total comprehensive income for the period	(88770)	104535
<u>Adjustments:</u>		
Depreciation	237249	234702
Provision for income tax	000	17039
National contribution for public debt payment	000	852
Adjustments on financial assets	135558	(22593)
Operating income before working capital changes:	284037	334535
Accounts' receivable and other current assets	(228827)	(281509)
Accounts' payable and other current liabilities	(64853)	(185793)
Net cash flows from operating activities	(9643)	(132767)
<u>Cash Flows From Investing Activities:</u>		
Property, plant & equipment	(397)	000
Net cash flows from investing activities	(397)	000
<u>Cash Flows From Financing Activities:</u>		
Loan	000	(43955)
Net cash flows from financing activities	000	(43955)
Net change in cash and cash equivalents	(10040)	(176722)
Cash & cash equivalents at beginning of the period	2761076	2382344
Cash & cash equivalents at end of the period	2751036	2205622

“The accompanying notes are an integral part of these statements”

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Amman – Jordan
Notes to Interim Financial Statements
March 31st, 2026

1- Constitution and objectives:

- A- Al-Sharq Investment Projects Company is registered as a public shareholding company under the No. (258) with issued capital of JD (16000000) /share after the merger of al-Shark Investment Projects Company with al-Shark For Hotel & Tourism Company (LLC) on 1/10/2005, and the merger was approved by the Minister of Industry on 20/3/2006. The Company's opening balances resulting from the merger were recorded by the revaluated amounts.
- B- The Company owns a hotel operating under the name “ Mövenpick Hotel- Amman” and agreed with Mövenpick Hotels & Resorts to manage and operate the Hotel for (15) years starting 15/7/2019.
- C- The financial statements were approved by the Broad of Directors on April 25th, 2026.
- D- **Objectives:**
To establish and manage hotels and tourist resorts and managing of subsidiaries or participating in the management of other companies in which they contribute.

2- Significant accounting policies:

The interim financial statements are prepared under the International Standard 34 (Interim Financial Reports) and the related interpretations originated by the International financial Reporting Interpretations Committee.

The interim financial statements do not include all significant matters and explanatory notes that are required for the annual financial statements and are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards, in addition the interim financial performance is not necessarily represents an indicator of the annual financial performance.

The same accounting policies used in the previous period's financial statements have been adopted.

3- **Corporate Tax position:**

The tax position of the Company was finalized with Income and Sales Tax Department till end of the year 2024.

4- **Contingencies**

There are contingent liabilities at the date of the financial statements have been arise as a result of L/G's for an amount of JD (3600) after deducting the counter deposits.

5- **Dividends:**

Dividends available for distribution, as of 31/3/2026, amounting JD (1604986).

6- **Operating Segments:**

The Company carries out its activities through a major activity of establishing and managing of hotels. The financial statements include the financial performance of the Company's hotel.

7- **General:**

Attention must be drawn to the effect of the Jordan Securities Commission regulations and Jordanian Companies Law on calculating statutory reserve only on the realized earnings bases, as well as presenting the unrealized earnings separately in the retained earnings item. Attention to be drawn to restrictions on the distributing dividends for unrealized earnings.