

شركة الشرق للمشاريع والاستشارات
"المساهمة العامة المحدودة"
القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة من
٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/٩/٣٠
وتقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

شركة الشرن 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 |

ايضاح

١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٢٠٢٠/١٠٨/١/٣٣٠

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/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)، إن 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/أيلول/٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للتسعة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) •

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



**٣٠/تشرين الأول/٢٠٢٢
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

قائمة (1)

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠/أيلول/٢٠٢٣

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
١٠٧٥ ٤٨٤	٢ ٢٩٤ ٥٠١	نقد ونقد معادل
٣٠ ٨٦٣	٢٩ ٥١١	شيكات برسم التحصيل
١٧٠ ٧٠٠	٣٣٨ ٦٢١	ذمم مدينة ، بالصافي
٢٧ ٨٠٠	٤٣ ٩٩٥	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	تأمينات مستردة
١٣٥ ٠٠١	١٠١٠ ٤٩٢	أرصدة مدينة أخرى
١ ٥٤٢ ١٦٤	٣ ٨١٩ ٤٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢	٢	الموجودات غير المتداولة
		موجودات تشغيلية
١ ١٤٨ ٦٨٤	٤٦٤ ٤٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣ ٢٥٠	٠٠٠	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٧ ٨٣٩ ٩٩٩	١٧ ٢٣٤ ٤١٨	موجودات غير ملموسة
١٨ ٩٩١ ٩٣٥	١٧ ٦٩٨ ٨٦٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩	٢١ ٥١٨ ٢٩٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٢٥٧ ٧١١	٣٠٦ ٣٤٧	ذمم دائنة
٣٨٧ ٧٣٣	٦٤٤ ٥١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٧٧ ٧٨٠	٤٤ ٤٤٥	قرض قصير الأجل
٤ ٦٦٥	١٠٠	بنك دائن
٨٢٧ ٨٨٩	٩٩٥ ٤٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩٩ ٥١٥	٣٩٩ ٥١٥	المطلوبات غير المتداولة
		قرض طويل الأجل
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	حقوق الملكية
٣ ٦٣٧ ٠٦٩	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	رأس المال
٢٨ ٠٥٦	٢٨ ٠٥٦	احتياطي اجباري
(٢٣٧ ١٢١)	(٩٣ ٠٣٩)	احتياطي اختياري
(١٢١ ٣٠٩)	٥٥١ ٢٩١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
١٩ ٣٠٦ ٦٩٥	٢٠ ١٢٣ ٣٧٧	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩	٢١ ٥١٨ ٢٩٦	ارباح (خسائر) مدورة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات 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

المتحمية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ و ٢٠٢١

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	بنود الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات التشغيل
٢ ٤٣٠ ٧٠٤	٤ ٧٢٠ ٠٠٢	تكاليف التشغيل
(٧٦٩ ٠٧٧)	(١ ٥٤٣ ١٣٣)	
١ ٦٦١ ٦٢٧	٣ ١٧٦ ٨٦٩	إجمالي ربح التشغيل
(٥٤١ ٥٥٨)	(٨٣٩ ٩٤٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٥٩ ٩٥٥)	(٦٥٨ ٢٩٢)	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٢٤ ٣٣١)	(٢١٧ ٠٩٨)	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٧٥٢ ٢٤٥)	(٦٧٩ ٨٧٥)	استهلاكات
(٤٤ ٦١٧)	(١١٧ ٣٩٤)	اتعاب الإدارة
١٢ ١٥٧	٢٨ ٦٠٧	إيرادات أخرى
٦٠ ٨٧٣	٢٥ ٥٣٨	توزيعات أرباح أسهم
(١٨٨ ٠٤٩)	٧١٨ ٤١٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
...	(١٤٩ ٢٤٧)	والمخصصات / الدخل الشامل
...	(٧ ٤٦٢)	مخصص ضريبة الدخل
		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(١٨٨ ٠٤٩)	٥٦١ ٧٠٤	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		والمخصصات / الدخل الشامل
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
٣٤٧ ٧٠٠	١٤٤ ٠٨٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
...	١١٠ ٨٩٦	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٣٤٧ ٧٠٠	٢٥٤ ٩٧٨	أرباح بيع موجودات مالية
١٥٩ ٦٥١	٨١٦ ٦٨٢	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
=====	=====	مجموع الدخل الشامل للفترة
%٠,٩٩٨	%٥,١٠٤	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 للمشاريع والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمارة - الأردن
قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
الفترة الممتدة في ٣٠/٩/٢٠٢٢ و ٣٠/٩/٢٠٢١

المجموع	أرباح (خسائر) معدولة	فروقات تقييم موجودات مالية	بالتقييم الماداة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المعدل	المجموع	البيانات
ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	ديتار اودفسي	
١٩ ٣٠٦ ٦٩٥	(١٢١ ٣٠٩)	(٢٣٧ ١٢١)	٢٨٠٥٦	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣١/أكتوبر/ ٢٠٢١
٥٦١ ٧٠٤	٥٦١ ٧٠٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣١/أكتوبر/ ٢٠٢١
١٤٤ ٠٨٢	٠٠٠	١٤٤ ٠٨٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣١/أكتوبر/ ٢٠٢١
١١٠ ٨٩٦	١١٠ ٨٩٦	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠/أكتوبر/ ٢٠٢١
٢٠ ١٢٣ ٣٧٧	٥٥١ ٢٩١	(٩٣ ٠٣٩)	٢٨٠٥٦	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠/أكتوبر/ ٢٠٢١
١٩ ٠٠٦ ٥١٦	١٠٨ ٢٩٤	(٧٦٦ ٨٧٣)	٢٨٠٥٦	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣١/أكتوبر/ ٢٠٢١
(١٨٨ - ٤٩)	(١٨٨ - ٤٩)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠/أكتوبر/ ٢٠٢١
٣٤٧ ٧٠٠	٠٠٠	٣٤٧ ٧٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠/أكتوبر/ ٢٠٢١
١٩ ١٢٦ ١٢٧	(٧٩ ٧٨٥)	(٤١٩ ١٧٣)	٢٨٠٥٦	٣ ٦٣٧ ٠٦٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢١	٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠/أكتوبر/ ٢٠٢١

أن 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

المختصرة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ و ٢٠٢١

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٩ ٦٥١	٨١٦ ٦٨٢	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		<u>تعديلات :</u>
٧٥٢ ٢٤٥	٦٧٩ ٨٧٥	استهلاكات
(٣٤٧ ٧٠٠)	(١٤٤ ٠٨٢)	فروقات تقييم موجودات مالية
...	(١١٠ ٨٩٦)	أرباح بيع موجودات مالية
٥٦٤ ١٩٦	١ ٢٤١ ٥٧٩	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٤١٩ ٤٨٩)	(١ ٠٥٥ ٠٠٥)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٨ ٣٢٠	٣٠٥ ٤١٥	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٣ ٠٢٧	٤٩١ ٩٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
...	(٧٤ ٢٩٤)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
		ممتلكات وآلات ومعدات
...	٩٣٩ ٢٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		بنود الدخل الشامل الاخر
...	٨٦٤ ٩٢٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣١ ١٩٨	(٤ ٥٦٥)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
٤٦ ٥٧٤	(١٣٣ ٣٣٥)	بنوك دائنة
		قروض
٧٧ ٧٧٢	(١٣٧ ٩٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٥٠ ٧٩٩	١ ٢١٩ ٠١٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٢٩ ٠٩٦	١ ٠٧٥ ٤٨٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٧٩ ٨٩٥	٢ ٢٩٤ ٥٠١	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/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 ٢٩/تشرين الأول/ 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 العامة :

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 وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام 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 أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

-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 .

*Al-Sharq Investment Projects Co.
Public Shareholding Co.
Amman – Jordan
Interim Financial Statements For the period
from 1/1/2022 to 30/9/2022
Report on the review of the interim financial
information (Unaudited)*

A Professional Corporation
Certified Public Accountants
Management consultants

Quality firm, access to the best team of business advisors, provides the right business solutions for clients, deep client relationships, innovative, practice proven strategies for improving performance.

التجمع للاستشارات والتدقيق ذ.م.م
تأسست بتاريخ ١٩٨٥/٣/٢٨ - رأسمالها ١٥٠٠٠ دينار
رقم السجل التجاري ٧٠ / رقم ضريبة المبيعات ٠٠١٧٤٣٤

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

INDEX

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

	<u>STATEMENT</u>
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 to Interim Financial Statements	<u>NOTES</u> 1 - 6

330/1/108/2030

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 nine months period ended on September 30th, 2022, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes from (1-6). 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 September 30th, 2022, and of its financial performance and its cash flows for the nine months period then ended in accordance International Standard 34 (Interim Financial Reports).



Dweik & Co. (ACC)
Audit & Consult Consortium
Rafiq T. Dweik (PHD)
Audit license No (386)



October 30th, 2022
Amman - Jordan

Statement (A)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)Amman – JordanStatement of Interim Financial Position as of September 30th, 2022

	Note	30/9/2022/JD	31/12/2021/JD
Assets			
<u>Current Assets</u>			
Cash and cash equivalents		2294501	1075484
Checks under collection		29511	30863
Accounts' receivable - Net		338621	170700
Inventory		43995	27800
Refundable deposits		102316	102316
Other current assets		1010492	135001
Total Current Assets		3819436	1542164
<u>Non Current Assets</u>			
Operational assets	2	2	2
Financial assets at fair value through other comprehensive income		464440	1148684
Intangible assets		000	3250
Property, equipment & tools		17234418	17839999
Total Non Current Assets		17698860	18991935
Total Assets		21518296	20534099
<u>Liabilities & Owners' Equity</u>			
<u>Current Liabilities</u>			
Accounts' payable		306347	257711
Other current liabilities		644512	387733
Short term loan		44445	177780
Due to banks		100	4665
Total Current Liabilities		995404	827889
<u>None Current liabilities</u>			
Long term loan		399515	399515
<u>Owners' Equity</u>			
Capital		16000000	16000000
Statutory reserve		3637069	3637069
Voluntary reserve		28056	28056
Fair value adjustments through other comprehensive income		(93039)	(237121)
Retained Earnings (Losses)		551291	(121309)
Net Owners' Equity		20123377	19306695
Total Liabilities & Owners' Equity		21518296	20534099

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 September 30th, 2022, 2021

	<u>30/9/2022</u>	<u>30/9/2021</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Comprehensive income</u>		
Operation's revenues	4720002	2430704
Operation's cost	(1543133)	(769077)
Gross operating income	3176869	1661627
Overhead expenses	(839942)	(541558)
Maintenance & energy expenses	(658292)	(459955)
Marketing & advertizing expenses	(217098)	(124331)
Depreciation	(679875)	(752245)
Management fees	(117394)	(44617)
Other revenue	28607	12157
Dividends	25538	60873
Profit (Loss) for the period before tax /		
Comprehensive income	718413	(188049)
Provision for income tax	(149247)	000
National contribution for public debt payment	(7462)	000
Profit (Loss) for the period after tax /		
Comprehensive income	561704	(188049)
<u>Other Comprehensive income</u>		
Fair value adjustments through other comprehensive income	144082	347700
Profit on sales of financial assets	110896	000
Total other comprehensive income	254978	347700
Total comprehensive income for the period	816682	159651
Earnings per share from comprehensive income for the period	5,104%	0,998%
Weighted Average Shares	16000000	16000000

“ 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 September 30th, 2022, 2021

Description	Capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value adjustments through other comprehensive income	Retained Earnings (losses)	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as of Dec.31 st , 2021	16000000	3637069	28056	(237121)	(121309)	19306695
Profit for the period after tax / Comprehensive income	000	000	000	000	561704	561704
<u>Other Comprehensive income</u>						
Fair value adjustments through other comprehensive income	000	000	000	144082	000	144082
Profit on sales of financial assets	000	000	000	000	110896	110896
Balance as of September 30 th , 2022	16000000	3637069	28056	(93039)	551291	20123377
Balance as of Dec.31 st , 2020	16000000	3637069	28056	(766873)	108264	19006516
(Loss) for the period / Comprehensive income	000	000	000	000	(188049)	(188049)
<u>Other Comprehensive income</u>						
Fair value adjustments through other comprehensive income	000	000	000	347700	000	347700
Balance as of September 30 th , 2021	16000000	3637069	28056	(419173)	(79785)	19166167

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

Statement (D)

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Ainman – Jordan
Statement of Interim Cash Flows
for the Period Ended September 30th, 2022, 2021

	<u>30/9/2022</u>	<u>30/9/2021</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows From Operating Activities:</u>		
Total comprehensive income for the period	816682	159651
<u>Adjustments:</u>		
Depreciation	679875	752245
Adjustments on financial assets	(144082)	(347700)
Profit on sales of financial assets	(110896)	000
Operating income before working capital changes:	1241579	564196
Accounts' receivable and other current assets	(1055005)	(419489)
Accounts' payable and other current liabilities	305415	428320
Net cash flows from operating activities	491989	573027
<u>Cash Flows From Investing Activities:</u>		
Property, plant & equipment	(74294)	000
Financial assets of fair value through		
Other comprehensive income	939222	000
Net cash flows from investing activities	864928	000
<u>Cash Flows From Financing Activities:</u>		
Due to bank	(4565)	31198
Loan	(133335)	46574
Net cash flows from financing activities	(137900)	77772
Net change in cash and cash equivalents	1219017	650799
Cash & cash equivalents at beginning of the period	1075484	329096
Cash & cash equivalents at end of the period	2294501	979895

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

Al-Sharq Investment Projects Co. (PLC)
Amman – Jordan
Notes to Interim Financial Statements
September 30th, 2022

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-Sharq Investment Projects Company with al-Sharq 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 " Holiday Inn Hotel- Amman" which was opened in 1999 and managed by Holiday Inn Group (Inter Continental Group) under a management agreement signed during 1995, which some of its items has been amended during the following years and has been extended until 14/7/2019. On 10/2/2019 the Board of Directors decided to terminate the above mentioned management contract starting from the date of its expiry on 14/7/2019, and agreed with Mövenpick Hotels & Resorts to manage and operate the Hotel starting 15/7/2019.
- C- The financial statements were approved by the board of directors on October 29th, 2022 and it is subject to be approved by the general assembly.
- 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.

Accounting policies are implemented on consistent bases in the financial statements as previously implemented.

3- Corporate Tax position:

- ♦ The tax position of the Company was finalized with Income and Sales Tax Department till end of the year 2019.
- ♦ Tax declaration of the Company for the years 2020 and 2021 were submitted to Income and Sales Tax Department, and tax assessment still not made by the Department yet.

4- **Contingencies**

- a- There are labor lawsuits filed against the Company amounted JD (42844).
- b- There are contingent liabilities against L/Gs as of the date of the Financial Statements for an amount of JD (4325) net after deducting the counter deposit.

5- **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.

6- **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.