



مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
١١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية  
نسيم شاهين  
إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
في ٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٣



مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
مدققة			ممتلكات ومعدات
٩٣	٢٤		استثمارات عقارية
٤ ٧٨٢ ٢٢٣	٤ ٧٧٠ ٧٣٧	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١ ٥٧٨ ٨٧٩	١ ٣٩١ ٩٠٣		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٥٠ ٣٦٤	٢٥٠ ٣٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦ ٦١١ ٥٥٩	٦ ٤١٣ ٠٢٨		موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٢٧ ٠٦٠	٣٣ ٤٤٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣٧٣ ٩١٥	٤٣٥ ٧٥٢		ذمم مدينة
٢١ ٣٩٩	٢٣ ٠٢٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١ ٠٩٣ ٤٥٤	٥٥٩ ٣٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
١ ٥١٥ ٨٢٨	١ ٠٥١ ٥٩٣		مجموع الموجودات
٨ ١٢٧ ٣٨٧	٧ ٤٦٤ ٦٢١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٣٦ ٤٦٥	٣٦ ٤٦٥		علاوة الإصدار
٨١٠ ٥٨٨	٨١٠ ٥٨٨		احتياطي إجباري
(١٥ ٣٥٧)	(٢٠٢ ٣٣٣)		احتياطي القيمة العادلة
٩١٤ ٢١٠	٤٧١ ٩٩٨		أرباح منورة
٧ ٧٤٥ ٩٠٦	٧ ١١٦ ٧١٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٠ ٩٥٦	١٠ ٧٥٦		مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٤٩٣	١ ٣٦٧		أرصدة دائنة أخرى
٢٨٩ ١٢٤	٢٩٨ ٥١٠		أمانات مساهمين
١٩ ٧٨٣	٣١ ٠٤٥		إيرادات إيجار غير متحققة
١ ١٢٥	٦ ٢٢٥		ذمم دائنة
٣٨١ ٤٨١	٣٤٧ ٩٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٨ ١٢٧ ٣٨٧	٧ ٤٦٤ ٦٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٧ ٢٢٠	١٢ ٥٦٦	١ ٠٣٧	٣ ٦٨٥	٥	صافي (مصاريف) وإيرادات تشغيلية
١٢ ٧٩٣	٢١ ٥٥٠	٣ ٠٧٤	٨ ١٣٧		إيراد فوائد بنكية
(٥٧ ٦٨١)	(٤٩ ٨٥٦)	(٢٥ ٩٢٥)	(١٥ ٤٩٩)		مصاريف إدارية
(١١ ٤٨٦)	(١١ ٤٨٦)	(٣ ٨٢٩)	(٣ ٨٢٩)		استهلاكات
٢٤٤ ٢٦١	(٨٧ ٠٦٣)	(٣٠ ٥٩٠)	(٢٨ ٩٢٠)	٦	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٥٦ ٤٠٢	١٤٤ ٦٧٥	...	...		إيراد توزيعات أسهم
١١ ٠٠٤	١٠ ٧٢١	٤ ٠١٧	٣ ٦٣٤		إيرادات سندات
٢٨ ٣٢٢	...	٢٨ ٣٢٢	...		أرباح بيع أراضي
٤٠٠ ٨٣٥	٤١ ١٠٧	(٢٣ ٨٩٤)	(٣٢ ٧٩٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٨ ٩٩٠)	(٣ ٣١٩)	(٨ ٥٧٩)	٤٠١		مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٣٣١ ٨٤٥	٣٧ ٧٨٨	(٣٢ ٤٧٣)	(٣٢ ٣٩١)		(خسارة) ربح الفترة
١٤ ٥٠٨	(١٨٦ ٩٧٦)	٣ ٨٤٩	(٢٠٦ ٨٦٥)		بنود الدخل الشامل الآخر
٢ ٤٤٠	...	٢ ٤٤٠	...		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣٤٨ ٧٩٣	(١٤٩ ١٨٨)	(٢٦ ١٨٤)	(٢٣٩ ٢٥٦)		أرباح بيع موجودات مالية
					(خسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
دينار ٠,٠٥٥	دينار ٠,٠٠٦	دينار (٠,٠٠٥)	دينار (٠,٠٠٥)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٦٩.٩٥٠	(٨٩.٠٧٠)	٦٢٩.٧٣٠	٧.٣٤٧.٠٧٥
...	...	...	...	٣٣١.٨٤٥	٣٣١.٨٤٥
...	...	...	١١.٢٧٥	(٨.٨٣٥)	٢.٤٤٠
...	...	...	١٤.٥٠٨	...	١٤.٥٠٨
٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٦٩.٩٥٠	(٦٣.٢٨٧)	٩٥٢.٧٤٠	٧.٦٩٥.٨٦٨
٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٨١٠.٥٨٨	(١٥.٣٥٧)	٩١٤.٢١٠	٧.٧٤٥.٩٠٦
...	...	...	...	٣٧.٧٨٨	٣٧.٧٨٨
...	...	...	...	(٤٨٠.٠٠٠)	(٤٨٠.٠٠٠)
...	...	...	(١٨٦.٩٧٦)	...	(١٨٦.٩٧٦)
٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٨١٠.٥٨٨	(٢٠.٢.٣٣٣)	٤٧١.٩٩٨	٧.١١٦.٧١٨

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

ربح الفترة

أرباح موجودات مالية

التغير في احتياطي القيمة العادلة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

ربح الفترة

توزيع أرباح

التغير في احتياطي القيمة العادلة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار	
٤٠٠ ٨٣٥	٤١ ١٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
١١ ٦٦٤	١١ ٥٥٥	استهلاكات
(١٢ ٧٩٣)	(٢١ ٥٥٠)	إيراد فوائد بنكية
(١١ ٠٠٤)	(١٠ ٧٢١)	إيرادات سندات
(١٥٦ ٤٠٢)	(١٤٤ ٦٧٥)	إيراد توزيعات أسهم
(٢٤٤ ٢٦١)	٨٧ ٠٦٣	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٨ ٣٢٢)	٠٠٠	أرباح بيع أراضي
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٢ ٣٦٣)	(١ ٦٢٩)	ذمم مدينة
(٣٤ ٣٢٩)	(١٤٨ ٩٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٣ ٨٨١)	(٦ ٣٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٣ ٠٦٨)	٥ ١٠٠	ذمم دائنة
١٠ ٥١٥	١٢ ١٣٦	أرصدة دائنة أخرى وإيرادات إيجار غير متحققة
(٢٩ ٨٠٤)	(٦٣ ٥١٩)	مخصص ضريبة الدخل
(١١٣ ٢١٣)	(٢٤٠ ٤١٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩ ٣٩٩)	٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٢ ٧٩٣	٢١ ٥٥٠	فوائد بنكية مقبوضة
١٥٦ ٤٠٢	١٤٤ ٦٧٥	توزيعات أسهم شركات مقبوضة
١١ ٠٠٤	١٠ ٧٢١	إيرادات سندات
٢٧ ٥٥٨	٠٠٠	استثمارات عقارية
٢٨ ٣٢٢	٠٠٠	أرباح بيع أراضي
٢١٦ ٦٨٠	١٧٦ ٩٤٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥ ٦٤٤)	(٤٧٠ ٦١٤)	أمانات المساهمين
(٥ ٦٤٤)	(٤٧٠ ٦١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٧ ٨٢٣	(٥٣٤ ٠٨١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٧٠ ٧٥٥	١ ٠٩٣ ٤٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦٨ ٥٧٨	٥٥٩ ٣٧٣	النقد وما حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

## ١. عام

تأسست شركة البتراء للنقل السياحي بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٨٣) برأسمال قدره ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون دينار، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٥ تغيير اسم الشركة ليصبح شركة المحفظة العقارية الاستثمارية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ توزيع ما نسبته ٣٥٪ من رأس المال نقداً على المساهمين ما يعادل ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار، وتخفيض رأس المال بمبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار نقداً للمساهمين وذلك لزيادته عن حاجتها ليصبح ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة ومراقبة الشركات بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧.

قرر مجلس إدارة المجموعة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢٢ زيادة رأس مال الشركة التابعة شركة اركان للاستثمار وإدارة المباني العقاري بمبلغ ١ ٢٧١ ٥٤٨ دينار ليصبح ١ ٢٨١ ٥٤٨ دينار من خلال رسملة حساب الجاري الدائن للشركة الام (شركة المحفظة العقارية الاستثمارية).

قرر مجلس إدارة المجموعة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢٢ زيادة رأس مال الشركة التابعة شركة المراكز للتطوير العقاري بمبلغ ٦٦٩ ٤٦٥ دينار ليصبح ٦٧٩ ٤٦٥ دينار من خلال رسملة حساب الجاري الدائن للشركة الام (شركة المحفظة العقارية الاستثمارية).

قرر مجلس إدارة المجموعة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢٢ زيادة رأس مال الشركة التابعة شركة ربوة عبدون لتطوير الأراضي بمبلغ ١ ٦٠٣ ٨١٥ دينار ليصبح ١ ٦١٣ ٨١٥ دينار من خلال رسملة حساب الجاري الدائن للشركة الام (شركة المحفظة العقارية الاستثمارية).

من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة وتملك واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والاستثمار في الأراضي والعقارات بالإضافة إلى استثمار أموال الشركة في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٣ تشرين الاول ٢٠٢٣.

## ٢. أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. أن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.



تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:  
- تعريف الحق لتأجيل التسوية  
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية  
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل  
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد**  
إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الالزامي.

**تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١).**  
بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري).  
برأي الإدارة فإنه لم يكن للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال الفترة الحالية او المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.  
من غير المتوقع ان يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

#### **أسس توحيد القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

**مجموعة المحفظة العقارية الاستثمارية**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)**

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة في حقوق ملكية الشركة التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

نسبة الملكية	رأس المال دينار	
٪١٠٠	١ ٢٨١ ٥٤٨	شركة أركان للاستثمار وإدارة المباني
٪١٠٠	٦٧٩ ٤٦٥	شركة المراكز للتطوير العقاري
٪١٠٠	١ ٦١٣ ٨١٥	شركة ربوة عبدون لتطوير الأراضي
٪١٠٠	١٠ ٠٠٠	شركة ربوع عين الباشا لإدارة المشاريع العقارية

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات. تستعين المجموعة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠).

#### ٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار	دينار
١ ٥٧٨ ٨٧٩	١ ٣٩١ ٩٠٣

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

#### ٤. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار	دينار
٣٧٣ ٩١٥	٤٣٥ ٧٥٢

أسهم شركات متوفر لها أسعار سوقية

#### ٥. إيرادات تشغيلية بالصافي

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار	دينار
٣٨ ٧٦٥	٣٥ ٦١٨
١٠ ٠٥٣	١٧ ٠٨٣
٦ ٩٧٦	٤٤٧
٦٧٠	٤٨٣
٤٦٥	٥٩٨
٤١٢	٤١٢
٢ ٩٦٩	٤ ٠٢٩
٢١ ٥٤٥	٢٣ ٠٥٢
١٧ ٢٢٠	١٢ ٥٦٦

إيراد إيجارات وخدمات  
مصاريف تشغيلية  
مصاريف ضريبة المباني  
رسوم ورخص  
صيانة  
كهرباء ومياه  
تأمين  
أخرى  
مجموع المصاريف التشغيلية

٦. (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
(٤٤ ١٤٠)	(٨٤ ٢٨٣)
٢٨٨ ٤٠١	(٢ ٧٨٠)
٢٤٤ ٢٦١	(٨٧ ٠٦٣)

فروقات تقييم  
(خسائر) أرباح بيع متحققة

٧. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
٣٣١ ٨٤٥	٣٧ ٧٨٨
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٥٥	٠,٠٠٦

ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٨. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢٢.



**REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP  
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
(UNAUDITED)  
30 SEPTEMBER 2023**

**REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP**  
**PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY**  
**CONTENTS**

---

	<b>Page</b>
Review report on condensed consolidated interim financial statements	3
Condensed consolidated interim statement of financial position (Unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income (Unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of changes in equity (Unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of cash flows (Unaudited)	7
Notes to the condensed consolidated interim financial statements (Unaudited)	8-10

**RSM Jordan**

Amman 69 Queen Rania St.  
P.O.BOX 963699  
Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001  
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

## **REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**TO THE CHAIRMAN AND MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS  
REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP  
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY  
AMMAN - JORDAN**

### **Introduction**

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Real Estate and Investments Portfolio Group (A Public Shareholding Company) as at 30 September 2023, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial information based on our review.

### **Scope of review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement (2410) "Review of Interim Financial statements Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of condensed consolidated interim financial statements 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 condensed consolidated interim financial statements is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to Interim Financial Reporting.

**Amman – Jordan  
23 October 2023**

**Nasim Shahin  
License No. 812**



**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
**AUDIT | TAX | CONSULTING**

**REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP**  
**PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY**  
**CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)**

		<b>30 SEPTEMBER 2023</b>	<b>31 December 2022</b>
	<b>Notes</b>	<b>JD</b>	<b>JD</b>
<b>Assets</b>			<b>AUDITED</b>
<b>Non - current assets</b>			
Property, plant and equipment		24	93
Investment properties		4 770 737	4 782 223
Financial assets at fair value through other comprehensive income	3	1 391 903	1 578 879
Financial assets at amortization cost		250 364	250 364
<b>Total Non - Current Assets</b>		<b>6 413 028</b>	<b>6 611 559</b>
<b>Current Assets</b>			
Other debit balances		33 440	27 060
Financial assets at fair value through profit and loss	4	435 752	373 915
Accounts receivable		23 028	21 399
Cash and cash equivalents		559 373	1 093 454
<b>Total Current Assets</b>		<b>1 051 593</b>	<b>1 515 828</b>
<b>Total Assets</b>		<b>7 464 621</b>	<b>8 127 387</b>
<b>Equity and Liabilities</b>			
<b>Equity</b>			
Share capital		6 000 000	6 000 000
Share premium		36 465	36 465
Statutory reserve		810 588	810 588
Fair value reserve		(202 333)	(15 357)
Retained earnings		471 998	914 210
<b>Total Equity</b>		<b>7 116 718</b>	<b>7 745 906</b>
<b>Liabilities</b>			
<b>Current Liabilities</b>			
Provision for income tax and national contribution		10 756	70 956
Other credit balances		1 367	493
Shareholders deposits		298 510	289 124
Unearned revenue		31 045	19 783
Accounts payable		6 225	1 125
<b>Total Current Liabilities</b>		<b>347 903</b>	<b>381 481</b>
<b>Total Equity and Liabilities</b>		<b>7 464 621</b>	<b>8 127 387</b>

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements (Unaudited)

REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP  
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME  
30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
		30 September 2023	30 September 2022	30 September 2023	30 September 2022
		JD	JD	JD	JD
(Expenses) and Operating revenue, net	5	3 685	1 037	12 566	17 220
Interests' revenue		8 137	3 074	21 550	12 793
Administrative expenses		(15 499)	(25 925)	(49 856)	(57 681)
Depreciations		(3 829)	(3 829)	(11 486)	(11 486)
(Loss) profit from financial assets at fair value	6	(28 920)	(30 590)	(87 063)	244 261
Dividends on financial assets		-	-	144 675	156 402
Bonds revenue		3 634	4 017	10 721	11 004
Gain from sale land		-	28 322	-	28 322
<b>(Loss) Profit for the period before income tax</b>		<b>(32 792)</b>	<b>(23 894)</b>	<b>41 107</b>	<b>400 835</b>
Provision for income tax and national contribution		401	(8 579)	(3 319)	(68 990)
<b>(Loss) Profit for the period</b>		<b>(32 391)</b>	<b>(32 473)</b>	<b>37 788</b>	<b>331 845</b>
<b>Other comprehensive income items</b>					
Changes in fair value		(206 865)	3 849	(186 976)	14 508
Profit from financial assets at fair value		-	2 440	-	2 440
<b>Total (loss) Profit and comprehensive income for the period</b>		<b>(239 256)</b>	<b>(26 184)</b>	<b>(149 188)</b>	<b>348 793</b>
<b>Basic and diluted (Loss) profit earnings per share for the period</b>	7	<b>(0.005JD)</b>	<b>(0.005JD)</b>	<b>0.006JD</b>	<b>0.055 JD</b>

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements (Unaudited)



REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP  
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY  
30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Share premium JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Retained earnings JD	Total JD
<b>31 December 2021</b>	6 000 000	36 465	769 950	(89 070)	629 730	7 347 075
Profit for the period	-	-	-	-	331 845	331 845
Profit from financial assets at fair value	-	-	-	11 275	(8 835)	2 440
Changes in fair value	-	-	-	14 508	-	14 508
<b>30 September 2022</b>	<b>6 000 000</b>	<b>36 465</b>	<b>769 950</b>	<b>(63 287)</b>	<b>952 740</b>	<b>7 695 868</b>
<b>31 December 2022</b>	6 000 000	36 465	810 588	(15 357)	914 210	7 745 906
Profit for the period	-	-	-	-	37 788	37 788
Dividends	-	-	-	-	(480 000)	(480 000)
Changes in fair value	-	-	-	(186 976)	-	(186 976)
<b>30 September 2023</b>	<b>6 000 000</b>	<b>36 465</b>	<b>810 588</b>	<b>(202 333)</b>	<b>471 998</b>	<b>7 116 718</b>

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements (Unaudited)

**REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP**  
**PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY**  
**CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)**

	<b>30 September 2023 JD</b>	<b>30 September 2022 JD</b>
<b>Operating activities</b>		
Profit for the period before income tax	41 107	400 835
<b>Adjustments for:</b>		
Depreciations	11 555	11 664
Interests' revenue	(21 550)	(12 793)
Bonds revenues	(10 721)	(11 004)
Dividends on financial assets	(144 675)	(156 402)
Profit from financial assets at fair value	87 063	(244 261)
Gain from sale land	-	(28 322)
<b>Changes in operating assets and liabilities</b>		
Accounts receivable	(1 629)	(12 363)
Financial assets at fair value through profit and loss	(148 900)	(34 329)
Other debit balances	(6 380)	(3 881)
Accounts payable	5 100	(3 068)
Other credit balances, and unearned revenues	12 136	10 515
Provision for income tax	(63 519)	(29 804)
<b>Net cash used in operating activities</b>	<b>(240 413)</b>	<b>(113 213)</b>
<b>Investing activities</b>		
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	(19 399)
Proceeds from interests' revenue	21 550	12 793
Proceeds from Dividends on financial assets	144 675	156 402
Proceeds from bonds revenue	10 721	11 004
Investment property	-	27 558
Gain from sale land	-	28 322
<b>Net cash from investing activities</b>	<b>176 946</b>	<b>216 680</b>
<b>Financing activities</b>		
Shareholders deposits	(470 614)	(5 644)
<b>Net cash used in financing activities</b>	<b>(470 614)</b>	<b>(5 644)</b>
<b>Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>(534 081)</b>	<b>97 823</b>
Cash and cash equivalents at 1 January	1 093 454	670 755
<b>Cash and cash equivalents at 30 September</b>	<b>559 373</b>	<b>768 578</b>

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements  
(Unaudited)

**1) General**

Petra Travel and Tourism was registered at the Ministry of Industry and Trade as a Jordanian a Jordanian public shareholding limited company under No. (283) on 14 June 1995. The company's share capital is JD 15 000 000, The General Assembly decided, in its extraordinary meeting held on 25 June 2005, to change the name of the company to become Real Estate and Investments Portfolio Company.

The Company General Assembly in its extraordinary meeting held on 12 August 2012 approved to decrease the Company capital by JD 5 000 000 to become JD 10 000 000, resolved to write off of accumulated losses.

The Company General Assembly in its extraordinary meeting held on 8 February 2017 approved to distribute 35% of capital, equivalent to JD 3 500 000, as cash, and decrease the capital by JD 4 000 000 to become JD 6 000 000, exceeds its needs, the Company finalized all legal procedures at the Ministry of Industry and Trade and the Companies Control Department on 10 April 2017.

The Group's main activities are Acquire and sell properties, land development, Construction of commercial and residential buildings, other related activities, in addition to investing in shares, bonds and securities.

The Group's board of directors in its meeting held on 9 June 2022 approved to increase the company capital for Arkan for investment and building management subsidiary company by JD 1 271 548 to become JD 1 281 548, through capitalizing the credit account for the parent company (Real estate and investments portfolio group).

The Group's board of directors in its meeting held on 9 June 2022 approved to increase the company capital Al Marakez for Real Estate Development subsidiary company by JD 669 465 to become JD 679 465, through capitalizing the credit account for the parent company (Real estate and investments portfolio group).

The Group's board of directors in its meeting held on 9 June 2022 approved to increase the company capital Rabouat Abdoun For Lands Development subsidiary company by JD 1 603 815 to become JD 1 613 815, through capitalizing the credit account for the parent company (Real estate and investments portfolio group).

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the Board of Directors in its meeting 23 October 2023.

**2) Basis of preparation**

The accompanying condensed consolidated interim financial statements have been prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting."

The accompanying condensed consolidated interim financial statements do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the consolidated financial statements of the Group as at 31 December 2022. In addition, the results of the Group's operations for the nine months ended 30 September 2023 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2023, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

The condensed consolidated interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the group

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2022.

**IFRS 17 Insurance Contracts**

IFRS 17 provides a comprehensive model for insurance contracts covering the recognition and measurement and presentation and disclosure of insurance contracts and replaces IFRS 4 - Insurance Contracts. The standard applies to all types of insurance contracts (i.e. life, non-life, direct insurance and re-insurance), regardless of the type of entities that issue them, as well as to certain guarantees and financial instruments with discretionary participation features. The standard general model is supplemented by the variable fee approach and the premium allocation approach. The new standard will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023 with comparative figures required. Early application is permitted provided that the entity also applies IFRS 9 and IFRS 15 on or before the date it first applies IFRS 17.

#### **Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current**

In January 2020, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- what is meant by a right to defer settlement,
- the right to defer must exist at the end of the reporting period,
- that classification is unaffected by the likelihood,
- that an entity will exercise its deferral right,
- and that only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2023 and must be applied retrospectively.

#### **Standards issued but not yet effective**

The standards and interpretations that are issued but not yet effective, up to the date of issuance of the Company's financial statements are disclosed below. The Company intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

#### **Classification of liabilities into current or non-current liabilities (amendments to International Accounting Standard No. 1).**

Sale or contribution of assets between an investor and his associate or joint venture Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures (Optional Application).

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2024.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

#### **Principles of consolidation**

The condensed consolidated interim financial statement comprises of the financial statements of the Company and its subsidiaries where the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiaries to obtain benefits from their activities. The financial statements of the subsidiaries are prepared for the same reporting year as the Company using consistent accounting policies. All balances, transactions, income, and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated.

Subsidiaries are fully consolidated from the date of acquisition, being the date on which the Company obtains control, and continue to be consolidated until the date that such control ceases.

The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the income statements from the acquisition date, which is the date on which control over subsidiaries is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiaries are consolidated in the income statement to the disposal date, which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries

#### **The following subsidiaries have been consolidated:**

	<b>Share capital JD</b>	<b>Ownership percentage</b>
ARKAN FOR INVESTMENT AND BUILDING MANAGEMENT	1 281 548	%100
AL MARAKEZ FOR REAL ESTATE DEVELOPMENT	679 465	%100
RABOUAT ABDOUN FOR REAL ESTATE DEVELOPMENT	1 613 815	%100
RBOU'E EIN AL BASHA FOR REAL ESTATE DEVELOPMENT	10 000	%100

#### **Accounting estimates**

Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies requires the management to perform assessments and assumptions that affect the amounts of financial assets, financial liabilities, and fair value reserve and to disclose contingent liabilities. Moreover, these assessments and assumptions affect revenues, expenses, provisions, and changes in the fair value shown in the statement of other comprehensive income and owners' equity. In particular, this requires the company's management to issue significant judgments and assumptions to assess future cash flow amounts and their timing. Moreover, the said assessments are necessarily based on assumptions and factors with varying degrees of consideration and uncertainty. In addition, actual results may differ from assessments due to the changes resulting from the conditions and circumstances of those assessments in the future.

The Group hires authorized real state evaluators to obtain significant judgments of the market value of investment properties for disclosure purposes in accordance with International Accounting Standard No (40).

REAL ESTATE AND INVESTMENTS PORTFOLIO GROUP  
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY  
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS  
30 SEPTEMBER 2023 (UNAUDITED)

3) Financial assets at fair value through other comprehensive income

	30 September 2023 JD	31 December 2022 JD
Quoted financial assets	<u>1 391 903</u>	<u>1 578 879</u>

4) Financial assets at fair value through comprehensive income

	30 September 2023 JD	31 December 2022 JD
Quoted financial assets	<u>435 752</u>	<u>373 915</u>

5) Operating revenue, net

	30 September 2023 JD	30 September 2022 JD
Rent and services revenues	35 618	38 765
<b>Operating expenses</b>		
Building tax expenses	17 083	10 053
Licenses and fees	447	6 976
Maintenance	483	670
Electricity and water	598	465
Insurance	412	412
Others	4 029	2 969
	<u>23 052</u>	<u>21 545</u>
	<u>12 566</u>	<u>17 220</u>

6) (Loss) profit from financial assets at fair value through comprehensive income

	30 September 2023 JD	30 September 2022 JD
Changes in fair value of financial assets	(84 283)	(44 140)
(Loss) profit from sale of financial assets	(2 780)	288 401
	<u>(87 063)</u>	<u>244 261</u>

7) Basic and diluted profit earnings per share for the period

	30 September 2023 JD	30 September 2022 JD
Profit for the period	37 788	331 845
Weighted average number of outstanding shares	6 000 000	6 000 000
Basic and diluted profit earnings per share for the period	<u>0,006JD</u>	<u>0.055JD</u>

8) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2022 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2023 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.