

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقلل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزیز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٧ تشرين الاول ٢٠٢٤



شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١١,٣٩٥,٢٠٦	١١,٥٣٠,٠٥٢
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٧,٤٨٠	٢٤,٧٨٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٢٣٤,٤٧٤	١٧٤,٥٦٥
نقد ونقد معادل		٣١٢,٤٠٧	٢٠٤,٣٢٩
مجموع الموجودات المتداولة		٥٧٤,٣٦١	٤٠٣,٦٧٤
مجموع الموجودات		١١,٩٦٩,٥٦٧	١١,٩٣٣,٧٢٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمدفوع		١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		١٤٤,٧٢٧	١٤٤,٧٢٧
أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)		٨٠,٩٩٨	(٥٢,٨١٢)
مجموع/ صافي حقوق الملكية		١١,٢٢٥,٧٢٥	١١,٠٩١,٩١٥
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض - الجزء غير المتداول	٤	٢٦٦,٤٨٧	٣٠١,٤٤٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٤١٥,٩٧١	٣٢٣,٨٦١
قروض - الجزء المتداول	٤	٦١,٣٨٤	٢١٦,٥٠٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٧٧,٣٥٥	٥٤٠,٣٦٩
مجموع المطلوبات		٧٤٣,٨٤٢	٨٤١,٨١١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١١,٩٦٩,٥٦٧	١١,٩٣٣,٧٢٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٩٥,٢٨٤	٧٢٣,٩٢٧	١,٥٣٦,٨٣٦	١,٥٩٥,٨٧٠	إيرادات تشغيل الفندق
(٤٢٥,٢٨٦)	(٣٣٩,٩٣٠)	(٧٧٠,٢٤٢)	(٨٨٧,٧٨٠)	نفقات تشغيل الفندق
٢٦٩,٩٩٨	٣٨٣,٩٩٧	٧٦٦,٥٩٤	٧٠٨,٠٩٠	مجمول ربح تشغيل الفندق
٣٧,٠٨٥	٤٧,٧٧٥	١١٥,٦٠٨	١٣٤,٥٨٣	إيراد إيجارات بالصفافي
١٥,٦٢٥	٤٢,٩١٣	٢٤,٩١٩	٩٤,٤٢٠	إيرادات أخرى بالصفافي
(٢٧,٢١٨)	(١٨٦,٧٤٠)	(٤٧٥,٢٩٧)	(٥٣٦,٢٥٨)	مصارييف إدارية
(٨٠,٠٧٢)	(٨١,٨٥٥)	(٢٣٧,٠٣٦)	(٢٤٤,٦٥٠)	إستهلاكات
(١٦,٥٥٦)	(٦,٧٨٠)	(٤٦,٦٧٨)	(٢٢,٣٧٥)	تكاليف تمويل
١٩٨,٨٦٢	١٩٩,٣١٠	١٤٨,١١٠	١٣٣,٨١٠	الربح
		١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		٠.١٣ - دينار أردني	٠.١٢ - دينار أردني	حصلة السهم من الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ – (مراجعة غير مدققة)

أرباح محفظ بها (خسائر متراكمة)	إحتياطي إجباري	رأس المال	المجموع / الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١,٠٩١,٩١٥	١٤٤,٧٢٧	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٩١,٩١٥
١٣٣,٨١٠	-	-	١٣٣,٨١٠
١١,٢٢٥,٧٢٥	١٤٤,٧٢٧	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٢٥,٧٢٥
٨٠,٩٩٨			
١٠,٩٢١,٢١٢	١٢٤,٣٥٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٩٢١,٢١٢
١,٥٠٠,٠٠٠	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-
١٤٨,١١٠	-	-	١٤٨,١١٠
١١,٠٦٩,٣٢٢	١٢٤,٣٥٥	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٦٩,٣٢٢
(٥٥,٠٣٣)			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ – (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٨,١١٠	١٣٣,٨١٠	الربح
		تعديلات لـ :
٢٣٧,٠٣٦	٢٤٤,٦٥٠	إستهلاكات
(٧,٠٥٠)	٣٠٤	ربح (خسارة) إستبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧٨,١٦٠)	(٥٩,٩٠٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨,٠٧٥	(٢,٧٠٠)	مخزون
١٠٠,٠٢٥	٩٢,١١٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٨,٠٣٦	٤٠٨,٢٦٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣,٤٥٥)	(١١٠,١٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٩,٣٤٦	-	المتحصل من إستبعاد ممتلكات و معدات
(١٢٤,١٠٩)	(١١٠,١٠٨)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٩,٤٧٠)	(١٩٠,٠٧٩)	قروض
(٤١,٥٦٨)	-	شيكات مؤجلة الدفع
(٢١١,٠٣٨)	(١٩٠,٠٧٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٢,٨٨٩	١٠٨,٠٧٨	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٢٨,٥٧٢	٢٠٤,٣٢٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٠١,٤٦١	٣١٢,٤٠٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- معلومات عامة

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦.
- تتمثل غايات وأغراض الشركة في:
 - شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطيد الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الاستثمارية.
 - الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.
- بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٠٨ قررت لجنة الحوافز الاستثمارية منح الشركة إعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، ويشمل هذا القانون إعفاء الشركة من ضريبة الدخل عن ٢٥% من الدخل الخاضع للضريبة لمدة عشر سنوات اعتباراً من بدء التشغيل في ١ حزيران ٢٠١١، إستناداً لأحكام المادة رقم ٦ من قانون الإستثمار رقم ٣٠ لسنة ٢٠١٤ قررت اللجنة الفنية في جلستها رقم ١٩١/٣٠/٧/٢٠٢٠ المنعقدة بتاريخ ٩ تموز ٢٠٢٠ الموافقة على منح الشركة الإعفاءات من الرسوم الجمركية لكميات السلع اللازمة لممارسة النشاط وإخضاعها لضريبة عامة على المبيعات بنسبة الصفر في حال تم إستيرادها أو شراؤها محلياً خلال ٣ سنوات من تاريخ قرار اللجنة بالموافقة على كميات السلع المعفاة شريطة ان تكون الشركة مسجلة لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك إستناداً لأحكام المادة رقم ٣ الفقرة ج من نظام الحوافز الإستثمارية رقم ٣٣ لسنة ٢٠١٥.
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٤

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	بنيل أرمني	برامج حاسوبية	بنيل أرمني	بركة سياحة	مركبات	مصاعد	بنيل أرمني	مضخات	بنيل أرمني	شقة سكنية	بنيل أرمني	أثاث	بنيل أرمني	مكتب ومكتبة	بنيل أرمني	مبنى الفندق	بنيل أرمني	أرض	بنيل أرمني	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
١٦,٢٢٠,٧١٩	١٠,٥٠٠	٣٧٩	-	١٦,٢٨١	٥٦,٤٥٤	٢٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	٣٢,٢١١	١٠,٥٢٤٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٢١,١٧٠	٩,٧٧٧,٢٨	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
١١,٠١٠,٨	-	١,٤٦٩	١٥,٩١٩	-	-	-	٣٢,٢١١	-	-	٥,٠٥٠	٥,٩٢٣	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	(٤٥,١٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول من مشروع قيد التنفيذ
(٥٢,٧٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١,٦٢٣)	(١١,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
١٦,٣٧٨,٠٤٦	١٠,٥٠٠	١,٥٠٠	٢,٠٧٥٠	١٦,٢٨١	٥٦,٤٥٤	٢٠,٠١٥	١٧٩,٦٧٢	١٧٩,٦٧٢	١,٥٢,٢٤٦	١,٥٢٨,١٩٤	١,٢٢٠,٠٤٥	٩,٨١٦,٢٣٧	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة
٤,٧٩٠,١١٧	٣٧٩	-	-	١٦,٢٨٠	١٢,٥٦١	١٦,٥٦١	٧٧,٩٩٤	٧٧,٩٩٤	٢٣,١٥٧	١,٢٧١,٣١٥	٩٧٥,٧٨٧	٢,٢٤٧,٥٥٥	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك المتراكم
٢٤,٤٦٥٠	١,٤٦٩	-	-	-	٥,٥٦٤	١,٥٥٠	٨,٨١٢	٨,٨١٢	١,٥٧٨	٣٥,٨٦٥	٣٢,٥٧٩	١٤٦,٧٢٣	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٥٢,٤٧٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١,٦٢٣)	(٤٠,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
٤,٩٨٢,٨٤٠	٢,٢٤٨	-	-	١٦,٢٨٠	١٨,٠٨٥	١٧٦,١٧٩	٨٦,٥٥٦	٨٦,٥٥٦	٢٤,٧٣٥	١,٢٤٥,٥٤٧	٩٨٥,٥٢٢	٢,٣٩٤,٢٨٨	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة
١١,٣٩٥,٢٠٦	٨,١٥٢	-	٢,٠٧٥٠	١	٣٨,٢٦٩	٢٣,٨٣٦	٩٢,٨١٦	٩٢,٨١٦	٨٠,٥١١	٢٤٢,٦٥٢	٢٩٤,٤٢٣	٧,٤١٧,٩٤٩	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	الصفى
١٦,٢٢٠,٧١٩	١٠,٥٠٠	-	-	١٦,٢٨١	٥٦,٤٥٤	٢٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٤٦,٤٥٦	١,٥٢,٢٤٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٢١,١٧٠	٩,٧٧٧,٢٨	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
١٦,٢٢٠,٧١٩	١٠,٥٠٠	-	-	١٦,٢٨١	٣٦,٥٠٠	٢٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٤٦,٤٥٦	١,٥٢,٢٤٦	١,٥٤٨,٨٥١	١,٢٢١,٣٦٥	٩,٧٧٧,٢٨	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	الكافة
١٤,٦٣٥١	١,٥٠٠	-	-	-	٣٦,٤٥٤	-	-	-	-	٧٤,٥٩١	٢٧,٣٨٠	١,٩٦٦	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	(٢٣,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
(٤٦,٧٣٥)	-	-	-	-	(١٢,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٢,٠١٠)	(٢٢,٥٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول من مشروع قيد التنفيذ
١٦,٢٢٠,٧١٩	١٠,٥٠٠	-	-	١٦,٢٨١	٥٦,٤٥٤	٢٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٤٦,٤٥٦	١,٥٢,٢٤٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٢١,١٧٠	٩,٧٧٧,٢٨	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
٤,٥١٧,٠٩٢	-	-	-	١٦,٢٨٠	١٧,٠٩٢	١٥,١٧٨	٦٧,٧٦١	٦٧,٧٦١	٢١,٠٥١	١,٢٢١,٣١٥	٩٥١,٢٥٢	٢,٠٥٢,١١٧	-	-	-	-	-	-	-	الإستهلاك المتراكم
٣١,٨٠٠,١٢	٣٧٩	-	-	-	٥,٤٧٨	١٤,٠٠١	١٠,٢١٣	١٠,٢١٣	٢,١٠٦	٤٣,٥٢٧	٤١,٩١٠	١٩٥,٣٢٨	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
(٤٤,٢٣٧)	-	-	-	-	(١٠,٥٠٠)	-	-	-	-	(١٢,٠١٢)	(٢٢,٣٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات
٤,٧٩٠,١١٧	٣٧٩	-	-	١٦,٢٨٠	١٢,٥٦١	١٦,٥٦١	٧٧,٩٩٤	٧٧,٩٩٤	٢٣,١٥٧	١,٢٧١,٣١٥	٩٧٥,٧٨٧	٢,٢٤٧,٥٥٥	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة
١١,٥٣٠,٥٢	١,٠١١	-	٠	١	٤٥,٩٣٢	٢٤,٢٢٦	٦٨,٤٦٢	٦٨,٤٦٢	٨٢,٠٨٩	٢٧٣,٤٦٧	٣٢٠,٣٨٣	٧,٥١٩,٥١٣	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	الصفى

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٤- قروض

٢٠٢٣ الأول		٢٠٢٤ أيلول													
٢٠٢٣ الأول		٢٠٢٤ أيلول													
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	معدل الفائدة	مبلغ القرض	الضمانات	مدة القرض	غايك القرض	الجهة المقرضة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٥٦,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٢	٧٠٠,٠٠٠	ملزون خيري ليس	كفالة الشخصية للمساهم	يحدد بموجب أخطاف نصف سنوية واجدين السداد	المساهمة في تمويل عملية تحديث التدفق	البنك التجاري الأردني	
١٨٧,٥٠	١٨٧,٥٠	٠	٠	١٨٧,٥٠	١٨٧,٥٠	١٨٧,٥٠	١٨٧,٥٠	١٢	١٥٠,٠٠٠	ملزون خيري ليس	كفالة الشخصية للمساهم	يحدد القرض بموجب أخطاف نصف سنوية بقيمة ١٨٧,٥٠ دينار أردني واجدين السداد التام	المساهمة في تمويل عملية تحديث فاعك التدفق	البنك التجاري الأردني	
٣٤٦,٧٠٠	٣٠٩,١٢١	٢٦٦,٤٨٧	٤٢٦,٢٢٤	٤٢٦,٢٢٤	٤٢٦,٢٢٤	٤٢٦,٢٢٤	٤٢٦,٢٢٤	٤	٤٠٠,٠٠٠	ملزون خيري ليس	كفالة الشخصية للمساهم	يحدد القرض بموجب أخطاف سنوية واجدين السداد التام	المساهمة في تمويل عملية صيدلة التدفق	البنك التجاري الأردني	
٥١٧,٤٥٠	٣٢٧,٨٧١	٢٦٦,٤٨٧	٢٦٦,٤٨٧	٢٦٦,٤٨٧	٢٦٦,٤٨٧	٢٦٦,٤٨٧	٢٦٦,٤٨٧							المجموع	

٥- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة عام ٢٠٢٣ لتتوافق مع التصنيف المعتمد في عام ٢٠٢٤.

٦- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الإقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمانية المتوقعة.

**Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2024**

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	<u>Page</u>
Report on review of interim condensed financial information	-
Interim condensed statement of financial position as September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the nine months ended September 30, 2024	5-7

Report On Review of Interim Condensed Financial Statement

To Messrs. Shareholders
Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Al-Rakaez Investment Company (Public Shareholding Company), as at September 30, 2024, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim condensed financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed 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 condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Aziz abdelkader
(License # 867)

Amman October 27, 2024

 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS



Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2024 – (reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2024 (reviewed and unaudited)	December 31, 2023 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-current Assets			
Property and equipment	3	11,395,206	11,530,052
Current Assets			
Inventory		27,480	24,780
Accounts receivable and other debit balances		234,474	174,565
Cash and cash equivalents		312,407	204,329
Total Current Assets		574,361	403,674
TOTAL ASSETS		11,969,567	11,933,726
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		11,000,000	11,000,000
Statutory reserve		144,727	144,727
Retained earnings (accumulated losses)		80,998	(52,812)
Total/ Net Equity		11,225,725	11,091,915
Liabilities			
Non-current Liabilities			
Loans - non current portion	4	266,487	301,442
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		415,971	323,861
Loans - current portion	4	61,384	216,508
Total Current Liabilities		477,355	540,369
Total Liabilities		743,842	841,811
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		11,969,567	11,933,726

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of comprehensive income for the nine month ended September 30, 2024
- (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended on September 30		For the three months ended on September 30	
	2024	2023	2024	2023
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	1,595,870	1,536,836	723,927	695,284
Hotel operating expenses	(887,780)	(770,242)	(339,930)	(425,286)
Hotel operating gross profit	708,090	766,594	383,997	269,998
Rent revenue, net	134,583	115,608	47,775	37,085
Other revenues, net	94,420	24,919	42,913	15,625
Administrative expenses	(536,258)	(475,297)	(186,740)	(27,218)
Depreciation	(244,650)	(237,036)	(81,855)	(80,072)
Finance costs	(22,375)	(46,678)	(6,780)	(16,556)
Profit	133,810	148,110	199,310	198,862
Weighted average number of shares	11,000,000	11,000,000		
Profit per share	-/012 JD	-/013 JD		

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2024 - (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Retained earnings (accumulated losses)	Total / net
For the nine months ended on September 30, 2024	JD	JD	JD	JD
Balance as at January 1, 2024	11,000,000	144,727	(52,812)	11,091,915
Profit	-	-	133,810	133,810
Balance as at September 30, 2024	11,000,000	144,727	80,998	11,225,725
For the nine months ended on September 30, 2023				
Balance as at January 1, 2023	12,500,000	124,355	(1,703,143)	10,921,212
Amortization of accumulated losses	(1,500,000)	-	1,500,000	-
Profit	-	-	148,110	148,110
Balance as at September 30, 2023	11,000,000	124,355	(55,033)	11,069,322

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim condensed statement of cash flows for the nine month ended September 30, 2024
– (reviewed and unaudited)

	September 30, 2024	September 30, 2023
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Profit	133,810	148,110
Adjustments for :		
Depreciation	244,650	237,036
Gain (loss) from disposal of property and equipment	304	(7,050)
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(59,909)	(78,160)
Inventory	(2,700)	8,075
Accounts payable and other credit balances	92,110	100,025
Net cash flow from operating activities	408,265	408,036
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(110,108)	(133,455)
Proceeds from sale of property and equipment	-	9,346
Net cash from investing activities	(110,108)	(124,109)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Loans	(190,079)	(169,470)
Deferred checks	-	(41,568)
Net cash from financing activities	(190,079)	(211,038)
Net change in cash and cash equivalents	108,078	72,889
Cash and cash equivalents - beginning of period	204,329	128,572
Cash and cash equivalents - end of period	312,407	201,461

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Al-Rakaez Investment Company
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the interim condensed financial statements

1. Legal status and activities

- Al-Rakaez Investment Company was established as a public shareholding company and registered in the register of public shareholding companies under number (418) on September 27, 2006.
- The main objectives of the Company are:
 - Buying and selling of real estate inside and outside the Kingdom, and building residential units, commercial complex, towers, and tourist resorts.
 - Developing, deepening and settling different investments in the Kingdom through investing in all economic sectors inside and outside the Kingdom, and establishing, acquisition or owning shares in companies or in different projects.
 - Investing available liquidity in deposits, shares and investment portfolios.
 - Obtaining brands as agent, performing brokerage and trade representation.
- On April 24, 2008, the Commission of Investment Incentives granted the company an exemption from governmental fees and taxes under the provisions of the Investment Promotion Law No. (16) For the year 1995. This law includes exempting the company from income tax for 25% of taxable income for a period of ten years starting from the date of initial operation on September 1, 2011, Under the provisions of Article 6 of the Investment Law No. 30 of 2014, the Technical Committee decided, in its session No. 7/30/191/2020 held on July 9, 2020, to approve granting exemptions the company from customs duties for the quantities of goods necessary to practice the activity and subject them to a zero-rate general sales tax If they were imported or purchased locally within three years from the date of the committee's decision to approve the quantities of exempted goods, the company must be registered with the Income and Sales Tax Department, in accordance with the provisions of Article No. 3 Paragraph C of the Investment Incentives Regulation No. 33 of 2015.
- The financial statements were approved by the Company's board of directors in its session held on October 26, 2024.

2. Financial statements preparation framework and significant accounting policies

- The interim condensed financial information for the company were prepared according to the International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the consolidated interim financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2023.

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2024

3. Property and equipment

	30-Sep-24		Electrical equipment and computers										Residential apartment		Heating, cooling and pumps		Elevators		Vehicles		Swimming pool		Project under Progress		Computer software		Total	
	Land	Hotel building	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Cost																												
Beginning of period balance	3,177,747	9,767,068	1,296,170	1,544,782	105,246	146,456	200,015	56,454	16,281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500	16,320,719	
Additions	-	-	5,923	5,050	-	33,216	-	-	-	-	65,919	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,108	
Transfers from projects under construction	-	45,169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Disposal	-	-	(41,148)	(11,633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,781)	
End of period balance	3,177,747	9,812,237	1,260,945	1,538,199	105,246	179,672	200,015	56,454	16,281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500	16,378,046	
Accumulated depreciation																												
Beginning of period balance	-	2,247,555	975,787	1,271,315	23,157	77,994	165,679	12,521	16,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	4,790,667	
Depreciation	-	146,733	33,579	35,865	1,578	8,862	10,500	5,564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,969	244,650	
Disposals	-	-	(40,844)	(11,633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,477)	
End of period balance	-	2,394,288	968,522	1,295,547	24,735	86,856	176,179	18,085	16,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,348	4,982,840	
Net	3,177,747	7,417,949	292,423	242,652	80,511	92,816	23,836	38,369	1	-	20,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,152	11,395,206	
December 31, 2023																												
Cost																												
Beginning of year balance	3,177,747	9,765,142	1,291,365	1,458,851	105,246	146,456	200,015	36,500	16,281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,221,103	
Additions	-	1,926	27,380	74,591	-	-	-	31,954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500	146,351	
Transfers	-	-	-	23,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Disposal	-	-	(22,575)	(12,160)	-	-	-	(12,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,735)	
End of year balance	3,177,747	9,767,068	1,296,170	1,544,782	105,246	146,456	200,015	56,454	16,281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,500	16,320,719	
Accumulated depreciation																												
Beginning of year balance	-	2,052,217	951,252	1,239,790	21,051	67,731	151,678	17,093	16,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,092	
Depreciation	-	195,338	46,910	43,537	2,106	10,263	14,001	5,478	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	318,012	
Disposals	-	-	(22,375)	(12,012)	-	-	-	(10,050)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,437)	
End of year balance	-	2,247,555	975,787	1,271,315	23,157	77,994	165,679	12,521	16,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	4,790,667	
Net	3,177,747	7,519,513	320,383	273,467	82,089	68,462	34,336	43,933	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,121	11,530,052	

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	30-Sep-24		December 31, 2023	
						Current portion	Non-current portion	Total	Total
				JD	%	JD	JD	JD	JD
Jordan commercial bank	Contribution to the hotel renovation process	The loan is to be repaid in half annual installments until it's all paid	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairat Ayass	700,000	12	.	.	.	156,500
Jordan commercial bank	Contribution to financing the upgrading of hotel halls	The loan is to be repaid in half annual installments with amount of JD18,750 each until it's all paid	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairat Ayass	150,000	12	18,750	.	18,750	18,750
Jordan commercial bank	Contribution to financing the hotel maintenance	The loan is to be repaid in monthly installments until it's all paid	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairat Ayass	400,000	4	42,634	266,487	309,121	342,700
Total						61,384	266,487	327,871	517,950

5. Reclassification

Some of 2023 balances have been reclassified to conform to the adopted classification in 2024.

6. The potential effects of economic fluctuations

As a result of the current global conflict, where the entity has taken into account any possible impact of current economic fluctuations in the inputs of future macroeconomic factors when determining the severity and probability of economic scenarios to determine expected credit losses.