

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

شركة الركائز للاستثمار
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 حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٤، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر 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 يقل 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



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٢٤



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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١١,٥٣٠,٠٥٢	١١,٤٤٦,١١٠	٣	ممتلكات ومعدات
١١,٥٣٠,٠٥٢	١١,٤٤٦,١١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٤,٧٨٠	٢٣,٠١٤		مخزون
١٧٤,٥٦٥	٣٠٤,٦٣٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٤,٣٢٩	١٣٤,٦٠٨		نقد ونقد معادل
٤٠٣,٦٧٤	٤٦٢,٢٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٩٣٣,٧٢٦	١١,٩٠٨,٣٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤٤,٧٢٧	١٤٤,٧٢٧		إحتياطي إجباري
(٥٢,٨١٢)	(١١٨,٣١٢)		خسائر متراكمة
١١,٠٩١,٩١٥	١١,٠٢٦,٤١٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠١,٤٤٢	٢٧٤,٤٣٦	٤	قروض - الجزء غير المتداول
٣٠١,٤٤٢	٢٧٤,٤٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٢٣,٨٦١	٤٧٥,٧٨٦		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢١٦,٥٠٨	١٣١,٧٣٠	٤	قروض - الجزء المتداول
٥٤٠,٣٦٩	٦٠٧,٥١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٤١,٨١١	٨٨١,٩٥٢		مجموع المطلوبات
١١,٩٣٣,٧٢٦	١١,٩٠٨,٣٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
٤٥١,٧٤٣	٥٢٠,٣٨٩	٨٤١,٥٥٢	٨٧١,٩٤٣	إيرادات تشغيل الفندق
(١٨٠,٤٧٨)	(٢٧٨,٣٠٣)	(٣٤٤,٩٥٦)	(٥٤٧,٨٥٠)	نفقات تشغيل الفندق
٢٧١,٢٦٥	٢٤٢,٠٨٦	٤٩٦,٥٩٦	٣٢٤,٠٩٣	ربح تشغيل الفندق
٣٧,٢٣٢	٤٤,٥٦٣	٧٨,٥٢٣	٨٦,٨٠٨	إيراد إيرادات
٤,٢٦١	٢٢,٥٧٤	٩,٢٩٤	٥١,٥٠٧	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصفائي
(٢١٨,٦٣٧)	(١٩٤,٧٢٤)	(٤٤٨,٠٧٩)	(٣٤٩,٥١٨)	مصاريف إدارية
(٧٩,٥١٦)	(٨١,٧٢٩)	(١٥٦,٩٦٤)	(١٦٢,٧٩٥)	إستهلاكات
(١٤,٩٢٩)	(٧,٠٨١)	(٣٠,١٢٢)	(١٥,٥٩٥)	تكاليف تمويل
(٣٢٤)	٢٥,٦٨٩	(٥٠,٧٥٢)	(٦٥,٥٠٠)	الخسارة
		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		(٠٠٤/-) دينار أردني	(٠٠٦/-) دينار أردني	حصة السهم من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الصافي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٢٧	(٥٢,٨١٢)	١١,٠٩١,٩١٥	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	(٦٥,٥٠٠)	(٦٥,٥٠٠)	الخسارة
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٧٢٧	(١١٨,٣١٢)	١١,٠٢٦,٤١٥	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٣٥٥	(١,٧٠٣,١٤٣)	١٠,٩٢١,٢١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
-	-	(٥٠,٧٥٢)	(٥٠,٧٥٢)	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٣٥٥	(١,٧٥٣,٨٩٥)	١٠,٨٧٠,٤٦٠	الربح
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢٤,٣٥٥	(١,٧٥٣,٨٩٥)	١٠,٨٧٠,٤٦٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٧٥٢)	(٦٥,٥٠٠)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١٥٦,٩٦٤	١٦٢,٧٩٥	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠٢,٥٥٩)	(١٣٠,٠٧٠)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٦٠	١,٧٦٦	مخزون
١٢٠,٣٧٥	١٥١,٩٢٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٢٨,٠٨٨	١٢٠,٩١٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٤,٩٢٤)	(٧٩,١٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٥٢	٣٠٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤,٧٧٢)	(٧٨,٨٥٣)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٥,٥٧٤)	(١١١,٧٨٤)	قروض
(١٠,٣٨٦)	-	شيكات مؤجلة الدفع
(١١٥,٩٦٠)	(١١١,٧٨٤)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٧٢,٦٤٤)	(٦٩,٧٢١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٢٨,٥٧٢	٢٠٤,٣٢٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٥,٩٢٨	١٣٤,٦٠٨	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 أحكام 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 الاستثمار 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 أن 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 ٢٧ تموز 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	مشروع تحت التنفيذ	بركة سباحة	برامج حاسوبية	معدات	مركبات	شقة سكنية	تلفزيون	آثاث	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	مبنى التخليق	أرض	٢٠ حزيران ٢٠٢٤
	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي	نيلار أرثي
١١,٣٢٠,٧١٩	-	١١,٢٨١	١,٥٠٠	٢٠٠,١٥	٥١,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦	١٤١,٤٥٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٩٦,١٧٠	٩,٧٦٧,٠٦٨	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في بداية الفترة
٧٩,١١٠	(٥٩,١١٩)	-	-	-	-	-	٣٢,٣١٦	-	١,٦٧٥	-	-	إضافات
-	(٤٥,١١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥,١١٩	-	تحولات
(٤١,١٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤١,١٤٦)	-	-	الرسيد في نهاية الفترة
١١,٣٢٠,٧١٩	-	١١,٢٨١	١,٥٠٠	٢٠٠,١٥	٥١,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦	١٧٨,٧٧٢	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٩٦,١٧٠	٩,٨١٢,٢٢٧	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في نهاية الفترة
٤,٧٩٠,١١٧	-	١١,٢٨٠	٣٧٩	١٥٥,٦٧٩	١٢,٥٢١	٢٣,١٥٧	٧٧,٩٩٤	١,٢٧١,٣١٥	٩٧٥,٧٨٧	٢,٢٤٧,٥٥٥	-	الإستهلاك لشركاء
١١٢,٧٨٨	-	-	١,٣١٢	٧,٠٠١	٣,٧٠٩	١,٠٥٢	٥,٧٣٠	٢١,٧٣٥	٢٣,٥٨٧	٩٧,١٧٠	-	الرسيد في بداية الفترة
(٤٠,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٠,٨٤٤)	-	-	إستخلاصات
٤,٩١٢,١١١	-	١١,٢٨٠	١,٣١٢	١٧٢,٦٨٠	١٦,٢٣٠	٢٤,٢١٠	٨٢,٧٢٤	١,٢٩٤,٠٥٠	٩٥٨,٥٢٠	٢,٢٤٥,٢٢٥	-	إستخلاصات
١١,٤٤٦,١١٠	-	١	٨,٨٠٨	٢٧,٣٢٥	٤,٠٢٤	٨١,٠٣٦	٩٥,٠٤٨	٢٥,٠٧٢٢	٢٤٨,١١٧	٧,٤٧٧,٠١٢	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في نهاية الفترة
١١,٤٤٦,١١٠	-	١	٨,٨٠٨	٢٧,٣٢٥	٤,٠٢٤	٨١,٠٣٦	٩٥,٠٤٨	٢٥,٠٧٢٢	٢٤٨,١١٧	٧,٤٧٧,٠١٢	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في نهاية الفترة
١١,٣٢٠,٧١٩	-	١١,٢٨١	١,٥٠٠	٢٠٠,١٥	٥١,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦	١٤١,٤٥٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٩٦,١٧٠	٩,٧٦٧,٠٦٨	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في بداية السنة
١١,٣٢٠,٧١٩	-	١١,٢٨٠	١,٥٠٠	٢٠٠,١٥	٥١,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦	١٤١,٤٥٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٩٦,١٧٠	٩,٧٦٧,٠٦٨	٣,١٧٧,٧٢٧	إضافات
١١,٣٢٠,٧١٩	-	١١,٢٨٠	١,٥٠٠	٢٠٠,١٥	٥١,٥٤٤	١٠٥,٢٤٦	١٤١,٤٥٦	١,٥٤٤,٧٨٢	١,٢٩٦,١٧٠	٩,٧٦٧,٠٦٨	٣,١٧٧,٧٢٧	تحولات
(٤١,١٤٦)	-	-	-	-	(١٢,٠٠٠)	-	-	(١٢,١٦٠)	(٢٢,٧٧٥)	-	-	إستخلاصات
٤,٥٧٧,٠٩٢	-	١١,٢٨٠	-	١٥١,٦٧٨	١٧,٠٩٢	٢١,٠٥١	٦٧,٧٣٦	١,٢٣١,٧٩٠	٩٥١,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢١٧	-	الرسيد في بداية السنة
٣١,٨٠,١٢	-	-	٣٧٩	١٤٠,٠٠١	٥,٤٧٨	٢,١٠٦	١,٠٢١٢	٤٢,٥٢٧	٤٦,٨١٠	١١٥,٢٣٨	-	إستخلاصات
(٤٤,٤٣٧)	-	-	-	-	(١٠,٠٥٠)	-	-	(١٢,٠١٦)	(٢٢,٣٧٥)	-	-	إستخلاصات
٤,٧٦٠,١١٧	-	١١,٢٨٠	٣٧٩	١٥٥,٦٧٩	١٢,٥٢١	٢٣,١٥٧	٧٧,٩٩٤	١,٢٧١,٣١٥	٩٧٥,٧٨٧	٢,٢٤٧,٥٥٥	-	الرسيد في نهاية السنة
١١,٥٢٠,٠٥٢	-	١	١,٠١٢	٢٤,٣٢٦	٤٢,٩٢٢	٨٢,٠٨٩	١٨,٤١٢	٢٧٢,٤١٧	٢٢٠,٢٨٢	٧,٥١٩,٥١٢	٣,١٧٧,٧٢٧	الرسيد في نهاية السنة

٢١ كانون الأول ٢٠٢٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٤- قروض

الجهة المقرضة	غايك القرض	مدة القرض	الضمانات	مبلغ القرض	معدل الفائدة	٢٠ حزيران ٢٠٢٤		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
						الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	المجموع
				دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية	يبدأ بمرجب أغسطس من سنة ٢٠٢٤ ولحين السداد	كفالة الشخصية للساهم	٧٠٠,٠٠٠	١٢	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	١٥١,٥٠٠
	نحويت التفتق	القام	مؤن خيري ليلين						
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية	يبدأ بمرجب أغسطس من سنة ٢٠٢٤ ولحين السداد	كفالة الشخصية للساهم	١٥٠,٠٠٠	١٢	١٨,٧٥٠	-	١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠
	نحويت التفتق	القام	مؤن خيري ليلين						
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية	يبدأ بمرجب أغسطس من سنة ٢٠٢٤ ولحين السداد	كفالة الشخصية للساهم	٤٠٠,٠٠٠	٤	٤٥,١٨٠	٢٧٤,٤٣٦	٣٢٠,٤١٦	٣٤٢,٧٠٠
	صيفة التفتق	القام	مؤن خيري ليلين						
المجموع						١٣١,٧٣٠	٢٧٤,٤٣٦	٤٠٦,١٦٦	٥١٧,٩٥٠

٥- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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

٦- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ لتناسب مع العرض المستخدم في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

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

**Interim Condensed Financial Statements
And Review Report
for the six months ended June 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 June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the six month ended June 30, 2024– (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the six month ended June 30, 2024– (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the six month ended June 30, 2024– (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 30, 2024	5-7

105180754

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 June 30, 2024, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this consolidated 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, on July 28, 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 June 30, 2024- (reviewed and unaudited)

	Notes	June 30, 2024 (reviewed and unaudited)	December 31, 2023 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property and equipment	3	11,446,110	11,530,052
Total Non-Current Assets		<u>11,446,110</u>	<u>11,530,052</u>
Current Assets			
Inventory		23,014	24,780
Accounts receivable and other debit balances		304,635	174,565
Cash and cash equivalents		134,608	204,329
Total Current Assets		<u>462,257</u>	<u>403,674</u>
TOTAL ASSETS		<u><u>11,908,367</u></u>	<u><u>11,933,726</u></u>
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		11,000,000	11,000,000
Statutory reserve		144,727	144,727
Accumulated losses		(118,312)	(52,812)
Net Equity		<u>11,026,415</u>	<u>11,091,915</u>
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	4	274,436	301,442
Total Non Current Liabilities		<u>274,436</u>	<u>301,442</u>
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		475,786	323,861
Loans - current portion	4	131,730	216,508
Total Current Liabilities		<u>607,516</u>	<u>540,369</u>
Total Liabilities		<u>881,952</u>	<u>841,811</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u><u>11,908,367</u></u>	<u><u>11,933,726</u></u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements Interim condensed

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

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

	For the six monthes ended		For the three months ended	
	June 30, 2024	June 30, 2023	June 30, 2024	June 30, 2023
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	871,943	841,552	520,389	451,743
Hotel operating expenses	(547,850)	(344,956)	(278,303)	(180,478)
Hotel operating profit	324,093	496,596	242,086	271,265
Rent revenue	86,808	78,523	44,563	37,232
Other revenues (expenses), net	51,507	9,294	22,574	4,261
Administrative expenses	(349,518)	(448,079)	(194,724)	(218,637)
Depreciation	(162,795)	(156,964)	(81,729)	(79,516)
Financing costs	(15,595)	(30,122)	(7,081)	(14,929)
Loss	(65,500)	(50,752)	25,689	(324)
Weighted average number of shares	11,000,000	12,500,000		
Loss per share	(-/006) JD	(-/004) JD		

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements Interim condensed

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

Interim condensed statement of changes in equity for the six months ended June 30, 2024 – (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Net
For the six months ended on June 30, 2024	JD	JD	JD	JD
Balance as at January 1, 2024	11,000,000	144,727	(52,812)	11,091,915
Loss	-	-	(65,500)	(65,500)
Balance as at June 30, 2024	<u>11,000,000</u>	<u>144,727</u>	<u>(118,312)</u>	<u>11,026,415</u>
For the six months ended on June 30, 2023				
Balance as at January 1, 2023	12,500,000	124,355	(1,703,143)	10,921,212
Profit	-	-	(50,752)	(50,752)
Balance as at June 30, 2023	<u>12,500,000</u>	<u>124,355</u>	<u>(1,753,895)</u>	<u>10,870,460</u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements Interim condensed

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

Interim condensed statement of cash flows for the six month ended June 30, 2024
- (reviewed and unaudited)

	June 30, 2024	June 30, 2023
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss	(65,500)	(50,752)
Adjustments for :		
Depreciation	162,795	156,964
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(130,070)	(102,559)
Inventory	1,766	4,060
Accounts payable and other credit balances	151,925	120,375
Net cash flow from operating activities	120,916	128,088
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(79,160)	(84,924)
Proceeds from sale of property and equipment	307	152
Net cash from investing activities	(78,853)	(84,772)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Loans	(111,784)	(105,574)
Deferred checks	-	(10,386)
Net cash from financing activities	(111,784)	(115,960)
Net change in cash and cash equivalents	(69,721)	(72,644)
Cash and cash equivalents - beginning of period	204,329	128,572
Cash and cash equivalents - end of period	134,608	55,928

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements Interim condensed

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 June 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 July 27, 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 six month ended June 30, 2024

3. Property and equipment

	June 30, 2024											
	Land	Hotel building	Electrical equipment and computers	Furnitures	Heating, cooling and pumps	Residential apartment	Vehicles	Elevators	Computer programs	Swimming pool	Project under construction	Total
	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	146,456	105,246	56,454	200,015	10,500	16,281	-	16,320,719
Additions	-	-	1,675	-	32,316	-	-	-	-	-	45,169	79,160
Transfers	-	45,169	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,169)	-
Disposal	-	-	(41,148)	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,148)
End of period balance	3,177,747	9,812,237	1,256,697	1,544,782	178,772	105,246	56,454	200,015	10,500	16,281	-	16,358,731
Accumulated depreciation												
Beginning of period balance	-	2,247,555	975,787	1,271,315	77,994	23,157	12,521	165,679	379	16,280	-	4,790,667
Depreciation	-	97,670	23,587	22,735	5,730	1,053	3,709	7,001	1,313	-	-	162,798
Disposals	-	-	(40,844)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,844)
End of period balance	-	2,345,225	958,530	1,294,050	83,724	24,210	16,230	172,680	1,692	16,280	-	4,912,621
Net	3,177,747	7,467,012	298,167	250,732	95,048	81,036	40,224	27,335	8,808	1	-	11,446,110
December 31, 2023												
Cost												
Beginning of year balance	3,177,747	9,765,142	1,291,365	1,458,851	146,456	105,246	36,500	200,015	-	16,281	23,500	16,221,103
Additions	-	1,926	27,380	74,591	-	-	31,954	-	10,500	-	-	146,351
Transfers	-	-	-	23,500	-	-	-	-	-	-	(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	146,456	105,246	56,454	200,015	10,500	16,281	-	16,320,719
Accumulated depreciation												
Beginning of year balance	-	2,052,217	951,252	1,229,790	67,731	21,051	17,093	151,678	-	16,280	-	4,517,092
Depreciation	-	195,338	46,910	43,537	10,263	2,106	5,478	14,001	379	-	-	318,012
Disposals	-	-	(22,375)	(12,012)	-	-	(10,050)	-	-	-	-	(44,437)
End of year balance	-	2,247,555	975,787	1,271,315	77,994	23,157	12,521	165,679	379	16,280	-	4,790,667
Net	3,177,747	7,519,513	320,383	273,467	68,462	82,089	43,933	34,336	10,121	1	-	11,530,052

Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended June 30, 2024

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	June 30, 2024		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 Khairi Ayass	700,000	12	67,000	-	67,000	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 Khairi 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 Khairi Ayass	400,000	4	45,980	274,436	320,416	342,700
Total						131,730	274,436	406,166	517,950

5. 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.

6. Reclassification

December 31, 2023 balances have been reclassified to conform to the adopted classification in June 30, 2024.