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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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

فهرس

	صفحة
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية	-
قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦– (مراجعة غير مدققة)	١
قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)	٣
قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)	٤
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٥-٧

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الركائز للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الجوهرية 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.

الإستنتاج

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)
عمّان في ٢٤تشرين الأول ٢٠٢٦

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com
tagi.com
مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: ٩٠٠ ٥١٠٠ ٦ ٩٦٢+
فاكس: ٦٠١ ٥١٠٠ ٦ ٩٦٢+
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
الموجودات		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١١,٢٦٠,٩٠٢	١١,٢٣٦,٧٧٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		**١١,٢٦٠,٩٠٢**	**١١,٢٣٦,٧٧٠**
الموجودات المتداولة			
مخزون		٣٢,٨٤٨	٢٧,١٢٨
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٣٢٦,٣٩٤	١٧٠,٧٩٨
نقد ونقد معادل		١,٠٠٢,٣٢٣	٦٣٦,٨٩١
مجموع الموجودات المتداولة		**١,٣٦١,٥٦٥**	**٨٣٤,٨١٧**
مجموع الموجودات		**١٢,٦٢٢,٤٦٧**	**١٢,٠٧١,٥٨٧**
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		١٩٤,٧٠٧	١٩٤,٧٠٧
أرباح محتفظ بها		٣٨٤,٤٩٥	٢٩٤,٣٧٥
مجموع حقوق الملكية		**١١,٥٧٩,٢٠٢**	**١١,٤٨٩,٠٨٢**
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض - الجزء غير المتداول	٤	٢٣٢,٧٤١	١٩٢,٦٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**٢٣٢,٧٤١**	**١٩٢,٦٢٤**
المطلوبات المتداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٤٣٦,١٣٠	٣٣١,٧٥٣
قروض - الجزء المتداول	٤	٢٩٠,٣٧٠	٥٨,١٢٨
ذمة طرف ذو علاقة دائنة	٥	٨٤,٠٢٤	-
مجموع المطلوبات المتداولة		**٨١٠,٥٢٤**	**٣٨٩,٨٨١**
مجموع المطلوبات		**١,٠٤٣,٢٦٥**	**٥٨٢,٥٠٥**
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**١٢,٦٢٢,٤٦٧**	**١٢,٠٧١,٥٨٧**

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

	للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات تشغيل الفندق	١,٧١٢,٠١٩	١,٧٠٠,١٩٥	٧٦٠,٢٤٤	٧٨٣,٨١٨
نفقات تشغيل الفندق	(١,٠١٥,١١٢)	(٩٤٩,٦٧٠)	(٣٩٨,٤٢٣)	(٣٧٩,٥١٩)
ربح تشغيل الفندق	٦٩٦,٩٠٧	٧٥٠,٥٢٥	٣٦١,٨٢١	٤٠٤,٢٩٩
إيراد إيجارات	١٣٩,٥٣٥	١٣٠,١٢١	٤٥,٤٦٦	٤٤,١٢٥
إيرادات أخرى بالصافي	١٩,٢٠٤	١٣,٤٩٨	٦,٥٢٢	٤,٤٢١
مصاريف إدارية	(٥٠٠,٩٥٣)	(٤٩٥,٧٦٧)	(١٧٠,٩٩٠)	(١٦٤,٤٤١)
إستهلاكات	(٢٣٣,٤٤١)	(٢٤٥,٥٦٢)	(٧٨,٩٠٨)	(٨٠,٦٢٥)
تكاليف تمويل	(٧,١٧٦)	(١٠,٦١٧)	(٢,٢٧٣)	(٤,٧٩٣)
الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية	١١٤,٠٧٦	١٤٢,١٩٨	١٦١,٦٣٨	٢٠٢,٩٨٦
ضريبة الدخل	(٢٢,٨١٥)	-	(٢٢,٨١٥)	-
المساهمة الوطنية	(١,١٤١)	-	(١,١٤١)	-
الربح بعد الضريبة والمساهمة الوطنية	٩٠,١٢٠	١٤٢,١٩٨	١٣٧,٦٨٢	٢٠٢,٩٨٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠		
حصة السهم من الربح	٠٠٨/- دينار أردني	٠١٣/- دينار أردني		

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

	رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح محتفظ بها	الإجمالي
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤,٧٠٧	٢٩٤,٣٧٥	١١,٤٨٩,٠٨٢
الربح	-	-	٩٠,١٢٠	٩٠,١٢٠
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤,٧٠٧	٣٨٤,٤٩٥	١١,٥٧٩,٢٠٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥				
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٦٧,٤٨٤	١٠٥,٣١٠	١١,٢٧٢,٧٩٤
الربح	-	-	١٤٢,١٩٨	١٤٢,١٩٨
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٦٧,٤٨٤	٢٤٧,٥٠٨	١١,٤١٤,٩٩٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية	١١٤,٠٧٦	١٤٢,١٩٨
تعديلات لـ :		
إستهلاكات	٢٣٣,٤٤١	٢٤٥,٥٦٢
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١٥٥,٥٩٦)	(٧٧,٦٠٦)
مخزون	(٥,٧٢٠)	٦٩٣
ذمة طرف ذو علاقة دائنة	٨٤,٠٢٤	-
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٨٠,٤٢١	٦٩,٢٠٤
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٣٥٠,٦٤٦	٣٨٠,٠٥١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٥٧,٥٧٣)	(١٥٦,٠٩٦)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٢٠٣
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	**(٢٥٧,٥٧٣)**	**(١٥٥,٨٩٣)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض	٢٧٢,٣٥٩	(٣٥,٠٠٧)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	**٢٧٢,٣٥٩**	**(٣٥,٠٠٧)**
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	**٣٦٥,٤٣٢**	**١٨٩,١٥١**
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٦٣٦,٨٩١	٣٣٠,٣٠٩
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**١,٠٠٢,٣٢٣**	**٥١٩,٤٦٠**

شركة الركائز للإستثمار
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:
  - منشأة فندقية.
  - إدارة وتشغيل الفنادق والمنشآت السياحية.
  - مطعم سياحي.
  - شراء وبيع العقارات الخاصة.
  - تأجير وإدارة المحلات والمجمعات التجارية المملوكة ملكية خاصة.
  - تملك وإقامة المشاريع السكنية (دون التشييد).
  - تملك وإقامة المشاريع التجارية (دون التشييد).
  - نادي رياضي.
  - خدمات التجميل والعناية بالشعر للنساء (صالون ومراكز تجميل نسائية).
  - أنشطة مراكز العناية بالبشرة.
  - العناية بأظافر اليدين واظافر القدمين (مناكير وبادكير).
- بموجب الإجراءات التي إتخذتها الحكومة لحماية القطاع السياحي في الأردن تم تخفيض الضريبة العامة على المبيعات للمطاعم السياحية والفنادق لتصبح ٨٪ بدلاً من ١٦٪ بإستثناء منطقة العقبة الإقتصادية الخاصة حيث تبقى كما هي النسبة ٧٪ ورفع ضريبة الخدمات من قبل المطاعم السياحية والفنادق لتصبح ٧٪ بدلاً من ٥٪ وذلك إعتباراً من ١ آب ٢٠٢٥.
- بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٢٦ قررت وزارة الاستثمار منح الشركة اعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (٩) من قانون البيئة الإستثمارية رقم (٢١) لسنة ٢٠٢٢. ينتهي هذا الاعفاء بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٩.

- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقا 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 ٢٠٢٥.

٣- ممتلكات ومعدات

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	أرض	مبنى الفندق	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	أثاث	شقة سكنية	تدفئة وتبريد ومضخات	مصاعد	مركبات	بركة سباحة	مشروع تحت التنفيذ	برامج حاسوبية	ممتلكات النادي الرياضي (*)	المجموع
	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
الكلفة													
الرصيد في بداية الفترة	٣,١٧٧,٧٤٧	٩,٩٧٩,٨٧٩	١,٣١٤,٦٦٥	١,٥٣٩,١٠٩	١٠٥,٢٤٦	١٨١,٨٤٩	٢٠٠,٠١٥	٥٦,٤٥٤	١٦,٢٨١	٢٤,١٥٠	١١,١٠٠	-	١٦,٦٠٦,٤٩٥
إضافات	-	٩,١٨٤	٤,٢٦٩	٢,٥١٨	-	-	-	-	-	١٦٤,٠١٩	١,٨٠٠	٧٥,٧٨٣	٢٥٧,٥٧٣
تحويلات	-	٥٩,٩٩٤	١٢,٦٥٣	-	-	-	-	-	-	(٧٢,٦٤٧)	-	-	-
استبعادات	-	-	٠	(١٨٧)	-		-	-	-	-	-	-	(١٨٧)
الرصيد في نهاية الفترة	٣,١٧٧,٧٤٧	١٠,٠٤٩,٠٥٧	١,٣٣١,٥٨٧	١,٥٤١,٤٤٠	١٠٥,٢٤٦	١٨١,٨٤٩	٢٠٠,٠١٥	٥٦,٤٥٤	١٦,٢٨١	١١٥,٥٢٢	١٢,٩٠٠	٧٥,٧٨٣	١٦,٨٦٣,٨٨١
الإستهلاك المتراكم													
الرصيد في بداية الفترة	-	٢,٦٤١,٢٥١	١,٠١٦,٨٢٥	١,٣٤١,٧٥٠	٢٧,٣٦٧	١٠٢,٢٣٣	١٩٠,٩١٥	٢٧,٣٥٧	١٦,٢٨٠	-	٥,٧٤٧	-	٥,٣٦٩,٧٢٥
إستهلاكات	-	١٥٠,١٢٨	٣٨,٤٤٨	٢٥,٣٠٤	١,٥٧٨	٨,١٤٦	٨٤٠	٥,٥٦٤	-	-	٢,١٩٥	١,٢٣٨	٢٣٣,٤٤١
إستبعادات	-	-		(١٨٧)	-		-	-	-	-	-	-	(١٨٧)
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢,٧٩١,٣٧٩	١,٠٥٥,٢٧٣	١,٣٦٦,٨٦٧	٢٨,٩٤٥	١١٠,٣٧٩	١٩١,٧٥٥	٣٢,٩٢١	١٦,٢٨٠	-	٧,٩٤٢	١,٢٣٨	٥,٦٠٢,٩٧٩
الصافي	٣,١٧٧,٧٤٧	٧,٢٥٧,٦٧٨	٢٧٦,٣١٤	١٧٤,٥٧٣	٧٦,٣٠١	٧١,٤٧٠	٨,٢٦٠	٢٣,٥٣٣	١	١١٥,٥٢٢	٤,٩٥٨	٧٤,٥٤٥	١١,٢٦٠,٩٠٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥													
الكلفة													
الرصيد في بداية السنة	٣,١٧٧,٧٤٧	٩,٨١٢,٢٣٧	١,٢٨٠,٢٧٩	١,٥٤٠,٦٨٣	١٠٥,٢٤٦	١٧٩,٦٧٢	٢٠٠,٠١٥	٥٦,٤٥٤	١٦,٢٨١	٦١,٩٤٢	١٠,٥٠٠	-	١٦,٤٤١,٠٥٦
إضافات	-	-	١٨,٩١٦	٢,٩٦٤	-	٢,٨٦٠	-	-	-	١٥٩,٠١٣	٦٠٠	-	١٨٤,٣٥٣
تحويلات	-	١٦٧,٦٤٢	٢٩,١٦٣	-	-	-	-	-	-	(١٩٦,٨٠٥)	-	-	-
استبعادات	-	-	(١٣,٦٩٣)	(٤,٥٣٨)	-	(٦٨٣)	-	-	-	-	-		(١٨,٩١٤)
الرصيد في نهاية السنة	٣,١٧٧,٧٤٧	٩,٩٧٩,٨٧٩	١,٣١٤,٦٦٥	١,٥٣٩,١٠٩	١٠٥,٢٤٦	١٨١,٨٤٩	٢٠٠,٠١٥	٥٦,٤٥٤	١٦,٢٨١	٢٤,١٥٠	١١,١٠٠	-	١٦,٦٠٦,٤٩٥
الإستهلاك المتراكم													
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٤٤٣,٣٤٩	٩٨٠,٥٦٠	١,٣٠٦,٨٩٠	٢٥,٢٦٢	٩٠,٠٠٣	١٧٩,٦٨٠	١٩,٩٣٩	١٦,٢٨٠		٣,٠٠٤		٥,٠٦٤,٩٦٧
إستهلاكات	-	١٩٧,٩٠٢	٤٩,٧٣٩	٣٩,٣٦٥	٢,١٠٥	١٢,٥٦٤	١١,٢٣٥	٧,٤١٨	-	-	٢,٧٤٣	-	٣٢٣,٠٧١
إستبعادات	-	-	(١٣,٤٧٤)	(٤,٥٠٥)	-	(٣٣٤)	-	-	-	-	-	-	(١٨,٣١٣)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٦٤١,٢٥١	١,٠١٦,٨٢٥	١,٣٤١,٧٥٠	٢٧,٣٦٧	١٠٢,٢٣٣	١٩٠,٩١٥	٢٧,٣٥٧	١٦,٢٨٠	-	٥,٧٤٧	-	٥,٣٦٩,٧٢٥
الصافي	٣,١٧٧,٧٤٧	٧,٣٣٨,٦٢٨	٢٩٧,٨٤٠	١٩٧,٣٥٩	٧٧,٨٧٩	٧٩,٦١٦	٩,١٠٠	٢٩,٠٩٧	١	٢٤,١٥٠	٥,٣٥٣	٠	١١,٢٣٦,٧٧٠

(*) يمثل هذا البند قيمة الممتلكات والمعدات التي تم شرائها خلال الفترة من طرف ذو علاقة والمبين في إيضاح (٥).

٤- قروض

الجهة المقرضة	غايات القرض	مدة القرض	الضمانات	مبلغ القرض	معدل الفائدة	٣٠ أيلول ٢٠٢٦			٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
						الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	المجموع
				دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية صيانة الفندق	يسدد بموجب أقساط شهرية ولحين السداد التام	كفالة الشخصية للمساهم مازن خيري اياس	٤٠٠,٠٠٠	٤	٥٠,٣٧٠	١٦٣,٩٢٧	٢١٤,٢٩٧	٢٥٠,٧٥٢
بنك التحاد	تمويل رواتب وفواتير كهرباء	يسدد بموجب أقساط شهرية ولحين السداد التام	كفالة الشخصية للمساهم مازن خيري اياس	٦٠٠,٠٠٠	صفر	٢٤٠,٠٠٠	٦٨,٨١٤	٣٠٨,٨١٤	-
المجموع						٢٩٠,٣٧٠	٢٣٢,٧٤١	٥٢٣,١١١	٢٥٠,٧٥٢

٥- ذمة طرف ذو علاقة دائنة

- يمثل هذا البند الرصيد المستحق لشركة قصر الرشاقة عن شراء ممتلكات النادي الرياضي.
- تتألف المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من المعاملات مع الشركات المملوكة من المساهمين وأقارب المساهمين والإدارة العليا.
- إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ذات طبيعة تشغيلية.

٦- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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

٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف المستخدم في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

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

Condensed Interim Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2026

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

Index

	Page
Report on review of condensed interim financial information	-
Condensed interim statement of financial position as September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)	1
Condensed interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2026- (reviewed and unaudited)	2
Condensed interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2026- (reviewed and unaudited)	3
Condensed interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2026- (reviewed and unaudited)	4
Notes to the condensed interim financial statements for the nine months ended September 30, 2026	5-7

105180754

Report On Review of Condensed Interim Financial Statement

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

Introduction

We have reviewed the condensed interim statement of financial position of Al-Rakaez Investment Company (Public Shareholding Company), as at September 30, 2026, and the related condensed interim 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 consolidated 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 condensed 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 condensed interim 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 October 24, 2026

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan
tagi.com
tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: ٩٠٠ ٥١٠٠ ٦ ٩٦٢+
فاكس: ٦٠١ ٥١٠٠ ٦ ٩٦٢+
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

Condensed interim statement of financial position as at September 30, 2026- (reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2026 (reviewed and unaudited)	December 31, 2025 (audited)
ASSETS		JD	JD
Non-Current Assets			
Property and equipment	3	11,260,902	11,236,770
Total Non-Current Assets		**11,260,902**	**11,236,770**
Current Assets			
Inventory		32,848	27,128
Accounts receivable and other debit balances		326,394	170,798
Cash and cash equivalents		1,002,323	636,891
Total Current Assets		**1,361,565**	**834,817**
TOTAL ASSETS		**12,622,467**	**12,071,587**
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		11,000,000	11,000,000
Statutory reserve		194,707	194,707
Retained earnings		384,495	294,375
Total Equity		**11,579,202**	**11,489,082**
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	4	232,741	192,624
Total Non Current Liabilities		**232,741**	**192,624**
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		436,130	331,753
Loans - current portion	4	290,370	58,128
Due to related party	5	84,024	-
Total Current Liabilities		**810,524**	**389,881**
Total Liabilities		**1,043,265**	**582,505**
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		**12,622,467**	**12,071,587**

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

Condensed interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended		For the three months ended	
	September 30, 2026	September 30, 2025	September 30, 2026	September 30, 2025
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	1,712,019	1,700,195	760,244	783,818
Hotel operating expenses	(1,015,112)	(949,670)	(398,423)	(379,519)
Hotel operating profit	**696,907**	**750,525**	**361,821**	**404,299**
Rent revenue	139,535	130,121	45,466	44,125
Other revenues, net	19,204	13,498	6,522	4,421
Administrative expenses	(500,953)	(495,767)	(170,990)	(164,441)
Depreciation	(233,441)	(245,562)	(78,908)	(80,625)
Financing costs	(7,176)	(10,617)	(2,273)	(4,793)
Profit before tax and national contribution	**114,076**	**142,198**	**161,638**	**202,986**
Income tax	(22,815)	-	(22,815)	-
National contribution	(1,141)	-	(1,141)	-
Profit after tax and national contribution	**90,120**	**142,198**	**137,682**	**202,986**
Weighted average number of shares	11,000,000	11,000,000		
profit per share	-/008 JD	-/013 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

Condensed interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Retained earnings	Total
For the nine months ended on September 30, 2026	JD	JD	JD	JD
Balance as at January 1, 2026	11,000,000	194,707	294,375	**11,489,082**
Profit	-	-	90,120	**90,120**
Balance as at September 30, 2026	**11,000,000**	**194,707**	**384,495**	**11,579,202**
For the nine months ended on September 30, 2025				
Balance as at January 1, 2025	11,000,000	167,484	105,310	**11,272,794**
Profit	-	-	142,198	**142,198**
Balance as at September 30, 2025	**11,000,000**	**167,484**	**247,508**	**11,414,992**

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

Condensed interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2026 - (reviewed and unaudited)

	For nine months ended on	
	September, 30 2026	September, 30 2025
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES	JD	JD
Profit before tax and national contribution	114,076	142,198
Adjustments for :		
Depreciation	233,441	245,562
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(155,596)	(77,606)
Inventory	(5,720)	693
Due to related party	84,024	-
Accounts payable and other credit balances	80,421	69,204
Net cash flow from operating activities	**350,646**	**380,051**
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(257,573)	(156,096)
Proceeds from sale of property and equipment	-	203
Net cash from investing activities	**(257,573)**	**(155,893)**
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Loans	272,359	(35,007)
Net cash from financing activities	**272,359**	**(35,007)**
Net change in cash and cash equivalents	**365,432**	**189,151**
Cash and cash equivalents - beginning of period	636,891	330,309
Cash and cash equivalents - end of period	**1,002,323**	**519,460**

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

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:
  - Hotel entity.
  - Managing and operating hotels and tourist facilities.
  - Tourist restaurant.
  - Purchase and sale of private real estate.
  - Leasing and managing privately owned shops and commercial complexes.
  - Owning and developing residential projects (excluding construction).
  - Owning and developing commercial projects (excluding construction).
  - Sports club.
  - Beauty and hair care services for women (salons and women's beauty centers).
  - Skin care center activities.
  - Manicures and pedicure.
- Based on the government's actions taken to protect the tourism sector in Jordan the sales tax on tourism restaurants and hotels reduced to become 8%instead of 16%with the exception to the Aqaba Special Economic Zone where the rate remains the same 7% and increase the tax services for tourism restaurants and hotels to become 7%instead of 5% affective on August 1, 2025.
- On May 12, 2026, the ministry of investment decided to grant the company an exemption from the effects and taxes under the provisions of Investment Promotion Law No. (9) of the Investment Environment Law No. (21) final 2022. This exemption effective until April 20, 2029
- The financial statements were approved by the Company's board of directors in its session held on October 24 2026.

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, 2025.

3. Property and equipment

September 30, 2026	Land	Hotel building	Electrical equipment and computers	Furnitures	Residential apartment	Heating, cooling and pumps	Elevators	Vehicles	Swimming pool	Project under construction	Computer programs	Sport club property(*)	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Cost													
Beginning of period balance	3,177,747	9,979,879	1,314,665	1,539,109	105,246	181,849	200,015	56,454	16,281	24,150	11,100	-	16,606,495
Additions	-	9,184	4,269	2,518	-	-	-	-	-	164,019	1,800	75,783	257,573
Transfers	-	59,994	12,653	-	-	-	-	-	-	(72,647)	-	-	-
Disposal	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	-	-	-	(187)
End of period balance	3,177,747	10,049,057	1,331,587	1,541,440	105,246	181,849	200,015	56,454	16,281	115,522	12,900	75,783	16,863,881
Accumulated depreciation													
Beginning of period balance	-	2,641,251	1,016,825	1,341,750	27,367	102,233	190,915	27,357	16,280	-	5,747	-	5,369,725
Depreciation	-	150,128	38,448	25,304	1,578	8,146	840	5,564	-	-	2,195	1,238	233,441
Disposals	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	-	-	-	(187)
End of period balance	-	2,791,379	1,055,273	1,366,867	28,945	110,379	191,755	32,921	16,280	-	7,942	1,238	5,602,979
Net	3,177,747	7,257,678	276,314	174,573	76,301	71,470	8,260	23,533	1	115,522	4,958	74,545	11,260,902
December 31, 2025													
Cost													
Beginning of year balance	3,177,747	9,812,237	1,280,279	1,540,683	105,246	179,672	200,015	56,454	16,281	61,942	10,500	-	16,441,056
Additions	-	-	18,916	2,964	-	2,860	-	-	-	159,013	600	-	184,353
Transfer	-	167,642	29,163	-	-	-	-	-	-	(196,805)	-	-	-
Disposal	-	-	(13,693)	(4,538)	-	(683)	-	-	-	-	-	-	(18,914)
End of year balance	3,177,747	9,979,879	1,314,665	1,539,109	105,246	181,849	200,015	56,454	16,281	24,150	11,100	-	16,606,495
Accumulated depreciation													
Beginning of year balance	-	2,443,349	980,560	1,306,890	25,262	90,003	179,680	19,939	16,280	-	3,004	-	5,064,967
Depreciation	-	197,902	49,739	39,365	2,105	12,564	11,235	7,418	-	-	2,743	-	323,071
Disposals	-	-	(13,474)	(4,505)	-	(334)	-	-	-	-	-	-	(18,313)
End of year balance	-	2,641,251	1,016,825	1,341,750	27,367	102,233	190,915	27,357	16,280	-	5,747	-	5,369,725
Net	3,177,747	7,338,628	297,840	197,359	77,879	79,616	9,100	29,097	1	24,150	5,353	-	11,236,770

(*) This item represents the value of property and equipment purchased from a related party during the period, as disclosed in Note (5).