

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الركائز للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، 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 أخطنا 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)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠٢٣



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

TAGUCI Building
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 جامعة طلال أبوغزاله
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: ٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: ٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١١,٦٣١,٨١٩	١١,٦٨٠,٥١١
مشروع تحت التنفيذ		-	٢٣,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١,٦٣١,٨١٩	١١,٧٠٤,٠١١
الموجودات المتداولة			
مخزون		٣٧,٣٠٥	٤١,٣٦٥
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٣٤٧,٢١٩	٢٤٤,٦٦٠
نقد ونقد معادل		٥٥,٩٢٨	١٢٨,٥٧٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤٤٠,٤٥٢	٤١٤,٥٩٧
مجموع الموجودات		١٢,٠٧٢,٢٧١	١٢,١١٨,٦٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		١٢٤,٣٥٥	١٢٤,٣٥٥
خسائر متراكمة		(١,٧٥٣,٨٩٥)	(١,٧٠٣,١٤٣)
صافي حقوق الملكية		١٠,٨٧٠,٤٦٠	١٠,٩٢١,٢١٢
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض - الجزء غير المتداول	٤	٤٢٦,٨٣١	٥٥٥,٢٠٠
شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول		٣١,١٨٢	٤١,٥٦٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٥٨,٠١٣	٥٩٦,٧٦٨
المطلوبات المتداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٥٠١,١٧٨	٣٨٠,٨٠٣
قروض - الجزء المتداول	٤	٢٤٢,٦٢٠	٢١٩,٨٢٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٤٣,٧٩٨	٦٠٠,٦٢٨
مجموع المطلوبات		١,٢٠١,٨١١	١,١٩٧,٣٩٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٢,٠٧٢,٢٧١	١٢,١١٨,٦٠٨

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
٨٤١,٥٥٢	٧٣٢,٩٨٢	٤٥١,٧٤٣	٤١٦,٧٦٣	إيرادات تشغيل الفندق
(٣٤٤,٩٥٦)	(٢١٢,٨٨١)	(١٨٠,٤٧٨)	(١٣٢,٧١٠)	نفقات تشغيل الفندق
٤٩٦,٥٩٦	٥٢٠,١٠١	٢٧١,٢٦٥	٢٨٤,٠٥٣	ربح تشغيل الفندق
٧٨,٥٢٣	٨٥,٩٦٤	٣٧,٢٣٢	٤٢,٣٢٥	إيراد إيجارات
٩,٢٩٤	٣٩,٠٩٥	٤,٢٦١	٢١,٨٣٥	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
(٤٤٨,٠٧٩)	(٣٨٤,٢٤١)	(٢١٨,٦٣٧)	(١٨٥,٢٦٣)	مصاريف إدارية
(١٥٦,٩٦٤)	(١٤٨,١٤٧)	(٧٩,٥١٦)	(٧٤,٠٩٩)	إستهلاكات
(٣٠,١٢٢)	(٨٤,٢٩٧)	(١٤,٩٢٩)	(٣٩,٩٣٧)	تكاليف تمويل
-	(٣,٠٦٢)	-	(٣,٠٦٢)	خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٠,٧٥٢)	٢٥,٤١٣	(٣٢٤)	٤٥,٨٥٢	(الخسارة) الربح
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٠٤) دينار أردني	-/٠٠٢ دينار أردني			حصة السهم من (الخسارة) الربح

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ – (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
١٠,٩٢١,٢١٢	(١,٧٠٣,١٤٣)	١٢٤,٣٥٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
(٥٠,٧٥٢)	(٥٠,٧٥٢)	-	-	الخسارة
١٠,٨٧٠,٤٦٠	(١,٧٥٣,٨٩٥)	١٢٤,٣٥٥	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٠,٦٣٠,٣٨٩	(١,٩٦٣,٢١٧)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٢٥,٤١٣	٢٥,٤١٣	-	-	الربح
١٠,٦٥٥,٨٠٢	(١,٩٣٧,٩٠٤)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥,٤١٣	(٥٠,٧٥٢)	(الخسارة) الربح
		تعديلات لـ :
١٤٨,١٤٧	١٥٦,٩٦٤	إستهلاكات
٣,٠٦٢	-	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٧٣,٣٠١)	(١٠٢,٥٥٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٥٣١)	٤,٠٦٠	مخزون
٤,٠١٩	١٢٠,٣٧٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٠٩	١٢٨,٠٨٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٣٥,٢١٥)	(٨٤,٩٢٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٨,٧٤٦	١٥٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٤٦٩)	(٨٤,٧٧٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠٢,٢٧٠	-	بنك دائن
(١٠٦,٢٤٩)	(١٠٥,٥٧٤)	قروض
-	(١٠,٣٨٦)	شيكات مؤجلة الدفع
(٣,٩٧٩)	(١١٥,٩٦٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٩,٦٣٩)	(٧٢,٦٤٤)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٨,٨٧٠	١٢٨,٥٧٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩,٢٣١	٥٥,٩٢٨	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 وتوطين 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 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 ٢٣ تموز ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢.

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للموجة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	بركة سباحة	مركبات	مصاعد	مضخات وتبريد	شقة سكنية	اثاث	ديتار أردني	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	مبنى الفندق	أرض
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني
١٦,١٩٧,٦٠٣	١٦,٢٨١	٣٦,٥٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٠٥,٢٤٦	١,٤٥٨,٨٥١	١,٢٩١,٣٦٥	١,٢٩١,٣٦٥	٩,٧٦٥,١٤٢	٣,١٧٧,٧٤٧
٨٤,٩٢٤	-	-	-	-	-	٧,٠٤٥	١٢,٩٥٣	١٢,٩٥٣	١,٩٢٦	-
٢٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢٣,٥٠٠	-	-	-	-
(١٣,٨٦٦)	-	-	-	-	-	(١١,٢٢٢)	(٢,٥٣٤)	(٢,٥٣٤)	-	-
١٦,٢٢٢,١١١	١٦,٢٨١	٣٦,٥٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٠٥,٢٤٦	١,٥٤١,٠٦٤	١,٣٠١,٧٨٤	١,٣٠١,٧٨٤	٩,٧٦٧,٠٦٨	٣,١٧٧,٧٤٧
٤,٥١٧,٠٩٢	١٦,٢٨٠	١٧,٠٩٣	١٥١,٦٧٨	٦٧,٧٣٦	٢١,٠٥١	١,٢٣٩,٧٩٠	٩٥١,٢٥٢	٩٥١,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢١٧	-
١٥٦,٩٦٤	-	٢,٢١٣	٧,٠٠١	٥,١٣١	٥٢٧	٢٠,٧٦٠	٢٣,١٣٨	٢٣,١٣٨	٩٨,١٩٤	-
(١٣,٧١٤)	-	-	-	-	-	(١١,١٨٣)	(٢,٥٣١)	(٢,٥٣١)	-	-
٤,٦٦٠,٣٤٢	١٦,٢٨٠	١٩,٣٠٦	١٥٨,٦٧٩	٧٢,٨١٢	٢١,٥٧٨	١,٢٤٩,٣٦٧	٩٧١,٨٥٩	٩٧١,٨٥٩	٢,١٥٠,٤١١	-
١١,٦٣١,٨١٩	١	١٧,١٩٤	٤١,٣٣٦	٧٣,٥٩٤	٨٣,٦٦٨	٢٩١,٦٩٧	٣٢٩,٩٢٥	٣٢٩,٩٢٥	٧,٦١٦,٦٥٧	٣,١٧٧,٧٤٧
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١	٢١
٢١	٢١									

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٤ - قروض

٢٠٢٢ حزيران		٢٠٢٢ كانون الأول		٢٠٢٢ حزيران		٢٠٢٢ كانون الأول	
المجموع	الجزء غير المسكول	الجزء المسكول	معدل الفائدة	مبلغ القرض	الضمانات	مادة القرض	غاية القرض
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني			
٢٢٢,٨٠٠	٨٧,٥٠٠	١١١,٠٠٠	١٢	٧٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للساهم ملزّن خزري ليلس	بند بموجب اقتطاع نصف سنوية وأحيان السداد التم	المساهمة في تمويل عملية تحتفظ التفتق
٢٤٨,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	١١١,٠٠٠	١٢	٧٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للساهم ملزّن خزري ليلس	بند بموجب اقتطاع نصف سنوية وأحيان السداد التم	المساهمة في تمويل عملية تحتفظ التفتق
٥٦,٢٥٠	١٨,٧٥٠	٣٧,٥٠٠	١٢	١٥٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للساهم ملزّن خزري ليلس	بند بموجب اقتطاع نصف سنوية وأحيان السداد التم	المساهمة في تمويل عملية تحتفظ التفتق
٢٨٥,٩٧٥	٣٢٤,٧٠١	٢٢٠,٥٨١	٤	٤٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للساهم ملزّن خزري ليلس	بند بموجب اقتطاع نصف سنوية وأحيان السداد التم	المساهمة في تمويل عملية تحتفظ التفتق
٧٧٥,٠٢٥	٦١٦,٤٥١	٤٢١,٨٢١					المجموع

٥ - 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.

٦ - إعداد التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لجعلها تتناسب مع العرض المستخدم في الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

**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, 2023**

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, 2023 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the six month ended June 30, 2023- (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the six month ended June 30, 2023- (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the six month ended June 30, 2023- (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 30, 2023	5-8

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, 2023, 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 24, 2023

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, 2023– (reviewed and unaudited)

	Notes	June 30, 2023 (reviewed and unaudited)	December 31, 2022 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property and equipment	3	11,631,819	11,680,511
Project under construction		-	23,500
Total Non-Current Assets		11,631,819	11,704,011
Current Assets			
Inventory		37,305	41,365
Accounts receivable and other debit balances		347,219	244,660
Cash and cash equivalents		55,928	128,572
Total Current Assets		440,452	414,597
TOTAL ASSETS		12,072,271	12,118,608
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		12,500,000	12,500,000
Statutory reserve		124,355	124,355
Accumulated losses		(1,753,895)	(1,703,143)
Net Equity		10,870,460	10,921,212
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	4	426,831	555,200
Deferred checks - non current portion		31,182	41,568
Total Non Current Liabilities		458,013	596,768
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		501,178	380,803
Loans - current portion	4	242,620	219,825
Total Current Liabilities		743,798	600,628
Total Liabilities		1,201,811	1,197,396
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		12,072,271	12,118,608

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, 2023
- (reviewed and unaudited)

	For the six months ended on June 30		For the three months ended on June 30	
	June 30, 2023	June 30, 2022	June 30, 2023	June 30, 2022
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	841,552	732,982	451,743	416,763
Hotel operating expenses	(344,956)	(212,881)	(180,478)	(132,710)
Hotel operating profit	496,596	520,101	271,265	284,053
Rent revenue	78,523	85,964	37,232	42,325
Other revenues (expenses), net	9,294	39,095	4,261	21,835
Administrative expenses	(448,079)	(384,241)	(218,637)	(185,263)
Depreciation	(156,964)	(148,147)	(79,516)	(74,099)
Financing costs	(30,122)	(84,297)	(14,929)	(39,937)
Loss from disposal of property and equipment	-	(3,062)	-	(3,062)
(Loss) profit	(50,752)	25,413	(324)	45,852
Weighted average number of shares	12,500,000	12,500,000		
(Loss) profit per share	(-/004 JD)	-/002 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, 2023 - (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Net
For the six months ended on June 30, 2023	JD	JD	JD	JD
Balance as at January 1, 2023	12,500,000	124,355	(1,703,143)	10,921,212
Loss	-	-	(50,752)	(50,752)
Balance as at June 30, 2023	12,500,000	124,355	(1,753,895)	10,870,460
For the six months ended on June 30, 2022				
Balance as at January 1, 2022	12,500,000	93,706	(1,963,317)	10,630,389
Profit	-	-	25,413	25,413
Balance as at June 30, 2022	12,500,000	93,706	(1,937,904)	10,655,802

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, 2023
– (reviewed and unaudited)

	June 30, 2023	June 30, 2022
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
(Loss) profit	(50,752)	25,413
Adjustments for :		
Depreciation	156,964	148,147
Loss from disposal of property and equipment	-	3,062
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(102,559)	(173,301)
Inventory	4,060	(6,531)
Accounts payable and other credit balances	120,375	4,019
Net cash flow from operating activities	128,088	809
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(84,924)	(135,215)
Proceeds from sale of property and equipment	152	128,746
Net cash from investing activities	(84,772)	(6,469)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Bank overdraft	-	102,270
Loans	(105,574)	(106,249)
Deferred checks	(10,386)	-
Net cash from financing activities	(115,960)	(3,979)
Net change in cash and cash equivalents	(72,644)	(9,639)
Cash and cash equivalents - beginning of period	128,572	18,870
Cash and cash equivalents - end of period	55,928	9,231

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 23, 2023.

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, 2022.

Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 30, 2023

3. Property and equipment

	June 30, 2023		Land	Hotel building	Electrical equipment and computers		Furnitures	Residential apartment	Heating, cooling and pumps	Elevators		Vehicles	Swimming pool		Total
	JD	JD			JD	JD				JD	JD		JD	JD	
Cost															
Beginning of period balance	3,177,747	9,765,142		1,291,365	1,458,851	105,246	146,456	200,015	36,500	16,281	16,197,603				
Additions	-	1,926		12,953	70,045	-	-	-	-	-	84,924				
Transfers from projects under construction	-	-		-	23,500	-	-	-	-	-	23,500				
Disposal	-	-		(2,534)	(11,332)	-	-	-	-	-	(13,866)				
End of period balance	3,177,747	9,767,068		1,301,784	1,541,064	105,246	146,456	200,015	36,500	16,281	16,292,161				
Accumulated depreciation															
Beginning of period balance	-	2,052,217		951,252	1,239,790	21,051	67,731	151,678	17,093	16,280	4,517,092				
Depreciation	-	98,194		23,138	20,760	527	5,131	7,001	2,213	-	156,964				
Disposals	-	-		(2,531)	(11,183)	-	-	-	-	-	(13,714)				
End of period balance	-	2,150,411		971,859	1,249,367	21,578	72,862	158,679	19,306	16,280	4,660,342				
Net	3,177,747	7,616,657		329,925	291,697	83,668	73,594	41,336	17,194	1	11,631,819				
December 31, 2022															
Cost															
Beginning of year balance	3,177,747	9,628,346		1,180,367	1,454,483	105,246	146,797	200,015	19,000	16,281	15,928,282				
Additions	-	-		11,492	7,257	-	-	-	17,500	-	36,249				
Transfers	-	136,865		125,135	584	-	-	-	-	-	262,584				
Disposal	-	(69)		(25,629)	(3,473)	-	(341)	-	-	-	(29,512)				
End 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	16,197,603				
Accumulated depreciation															
Beginning of year balance	-	1,859,659		945,912	1,198,237	18,945	57,550	137,677	14,200	16,280	4,248,460				
Depreciation	-	192,571		31,972	43,760	2,106	10,263	14,001	2,893	-	297,566				
Disposals	-	(13)		(26,632)	(2,207)	-	(82)	-	-	-	(28,934)				
End of year balance	-	2,052,217		951,252	1,239,790	21,051	67,731	151,678	17,093	16,280	4,517,092				
Net	3,177,747	7,712,925		340,113	219,061	84,195	78,725	48,337	19,407	1	11,680,511				

Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 30, 2023

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	June 30, 2023		December 31, 2022
						Current portion	Non-current portion	Total
				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 Khairee Ayass	700,000	12	161,000	87,500	248,500
								332,800
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 Khairee Ayass	150,000	12	37,500	18,750	56,250
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 Khairee Ayass	400,000	4	44,120	320,581	364,701
								385,975
Total						242,620	426,831	669,451
								775,025

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

June 30, 2022 balances have been reclassified to conform to the adopted classification in June 30, 2023.