

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية

في 30 أيلول 2023

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 30 أيلول 2023

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

قائمة المركز المالي المرحلي

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلي

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلي

إيضاح

11 -1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير المراجعة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية لشركة الكفاءة للاستثمارات العقارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 2023 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لاغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2022.

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية .

استنادا إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أية تعديلات جوهرية على القوائم المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة للمعايير الدولية للتقارير المالية.

خليفة والريان

عماد علي الريان

(إجازة رقم 719)

خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
30 تشرين الأول 2023

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 30/ أيلول / 2023

| الموجودات | ايضاحات | 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 |
|---|---------|------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| موجودات غير متداولة: | | | |
| صافي الموجودات الثابتة | 6 | 787 | 787 |
| استثمارات في شركات زميلة | 5 | 601,795 | 971,548 |
| استثمارات عقارية | | 7,532,995 | 7,522,684 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل | 4 | 19,500 | 19,500 |
| | | 8,155,076 | 8,514,519 |
| موجودات متداولة: | | | |
| الذمم المدينة واوراق القبض | 7 | 310,739 | 312,388 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | 4 | 0 | 0 |
| مصاريف مدفوعة مقدما | | 731 | 0 |
| نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك | 3 | 68,079 | 41,362 |
| | | 379,549 | 353,750 |
| مجموع الموجودات | | 8,534,626 | 8,868,269 |
| حقوق المساهمين والمطلوبات | | | |
| حقوق المساهمين | | | |
| راس المال المصرح به (12,000,000) سهم/دينار | | 12,000,000 | 12,000,000 |
| راس المال المدفوع | | 75,180 | 75,180 |
| احتياطي اجباري | | -2,449,221 | -2,329,256 |
| ارباح (خسائر) مدورة | | -1,428,164 | -1,242,779 |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية - الشركات الزميلة | | | |
| التغير المتراكم - حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى | | -90,842 | -91,389 |
| للشركات الزميلة | | 8,106,953 | 8,411,756 |
| المطلوبات | | | |
| مطلوبات متداولة | | | |
| شيكات آجلة | | 1,500 | 2,257 |
| الذمم الدائنة | 8 | 362,019 | 364,971 |
| ارصدة دائنة أخرى | 9 | 64,154 | 89,285 |
| | | 427,673 | 456,512 |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | | 8,534,626 | 8,868,269 |

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 11 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي عن الفترة المنتهية في 30 أيلول / 2023

| 30 أيلول 2022 | 30 أيلول 2023 | إيضاحات | |
|----------------|-----------------|---------|---|
| دينار | دينار | | |
| 15,810 | 12,800 | | إيرادات التأجير |
| 0 | 0 | | إيرادات تعويضات |
| -3,022 | -2,579 | | حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة |
| <u>12,788</u> | <u>10,221</u> | | اجمالي الربح (الخسارة) |
| -33,770 | -35,834 | 11 | يضاف (يطرح): |
| 0 | -96,251 | | مصاريف إدارية وعمومية |
| 0 | 1,900 | | خسائر بيع أسهم |
| 0 | 0 | 6 | إيرادات أخرى |
| -58,858 | 0 | | استهلاك الموجودات الثابتة |
| | | | خسائر بيع أراضي |
| <u>-79,840</u> | <u>-119,964</u> | | ربح (خسارة) الفترة |
| -19,686 | 547 | | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى |
| 253,449 | -185,385 | | حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة |
| | | | فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| <u>153,923</u> | <u>-304,802</u> | | الربح الشامل للفترة |
| 12,000,000 | 12,000,000 | | عدد الأسهم المبرمج / سهم |
| 0.0128 | -0.0254 | | حصة السهم الواحد ربح (خسارة) دينار / سهم |

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 11 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30/ أيلول / 2023/

| 30 أيلول 2022 | 30 أيلول 2023 | ايضاحات |
|---------------|---------------|---|
| دينار | دينار | |
| -79,840 | -119,964 | الانشطة التشغيلية |
| | | خسارة الفترة |
| 3,022 | 2,579 | تعديلات: |
| 58,858 | 0 | حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة |
| 0 | 96,251 | خسائر بيع موجودات عقارية |
| | | خسائر بيع اسهم |
| -5,038 | 1,649 | تغيرات رأس المال العامل : |
| -731 | -731 | الذمم المدينة واوراق القبض |
| -15,313 | -757 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| -66,546 | -2,952 | شيكات آجلة |
| -4,541 | -25,132 | الذمم الدائنة |
| -110,129 | -49,057 | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| | | صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية |
| 158,984 | -10,311 | التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| -1,424 | 0 | بيع موجودات عقارية |
| | 86,085 | شراء موجودات ثابتة |
| 157,560 | 75,774 | بيع استثمارات اسهم |
| | | صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية |
| 47,431 | 26,717 | صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه |
| 9,256 | 41,362 | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| 56,687 | 68,079 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 11 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستشارات العقارية مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المحلية للفترة المنتهية في 30/ أيلول / 2023

| حقوق المساهمين | الأرباح والخسائر للفترة | التغير المتراكم في القيمة العادلة للوجودات المالية - الشركات الرهنية | التغير المتراكم - حصصة الشركة من بنود الدخل الشامل - الأخرى للشركات الرهنية | الأحتياطي - الإجمالي | رأس المال المدفوع | |
|----------------|-------------------------|--|---|----------------------|-------------------|----------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| 8,411,756 | -2,329,256 | -1,242,779 | -91,389 | 75,180 | 12,000,000 | الرصيد كما في 2023/01/01 |
| -304,802 | -119,964 | -185,385 | 547 | | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 8,106,953 | -2,449,221 | -1,428,164 | -90,842 | 75,180 | 12,000,000 | الرصيد كما في 2023/09/30 |
| 8,211,563 | -2,243,045 | -1,551,255 | -69,317 | 75,180 | 12,000,000 | الرصيد كما في 2022/01/01 |
| 153,923 | -79,840 | 253,449 | -19,686 | 0 | 0 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 8,365,486 | -2,322,885 | -1,297,806 | -89,003 | 75,180 | 12,000,000 | الرصيد كما في 2022/09/30 |

(تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 11 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

30 أيلول 2023

1- عام

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 13 نيسان 2006 وسجلت تحت الرقم (399) برأس مال مصرحة ومدفوعة

12 مليون دينار

غايات الشركة :

ان تبيع وتشترى وتستأجر وتبادل وتؤجر مباشرة و/أو بطريقة التأجير التمويلي وترهن وتفك الرهن او تقتني بأية صورة أخرى اية اموال منقولة أو غير منقولة او اية حقوق او امتيازات تراها مناسبة لغايات الشركة بما في ذلك اية ارض او ابنية وآلات او معامل او وسائل نقل البضائع وان تنشئ وتقيم وتنصرف وتجري التغييرات في الابنية او الاشغال حيثما يكون ضروريا او ملائما لغايات الشركة حسب القوانين والانظمة المرعية.

* استثمار وتوظيف اموال الشركة الفائضة عن حاجتها او التصرف بها بالشكل الذي تراه مناسبا وبما يحقق مصلحة الشركة حسب القوانين والانظمة المرعية بما يشمل الاستثمار في الاوراق المالية والاستثمار في حصص رؤوس اموال الشركات ذات المسؤولية المحدودة والشركات المساهمة الخصوصية ولها ان تستثمر اموالها في الودائع والحفاظ الاستثمارية.

* تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي او جزئي العاملة في مختلف القطاعات وفقا لاحكام القوانين والانظمة السارية المفعول و/او تأسيس مثل هذه المشاريع بعد استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة

2- اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية البولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير البولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسة للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متاثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2021 .

استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة واليقين وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات

ان التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية متاثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ويظهر اثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة او في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
30 أيلول 2023

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تفتنيها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء.
يتم اظهار الاستثمارات العقارية بالتكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2007/727)
بتاريخ 2007/12/16

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر أو اقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة

الموجودات الثابتة(الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

| | |
|------|--|
| 10 % | الاثاث والمفروشات والديكورات والاحزمة الكهربائية |
| 15 % | وسائط النقل |
| 20 % | احزمة الحاسوب |

الذمم الدائنة والمستحققات

يتم اثبات المطالبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للاصول او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من المورد او مزود الخدمة.

3- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 | |
|---------------|---------------------|------------------|
| 66,465 | 41,271 | ارصدة لدى البنوك |
| 1,614 | 91 | الصندوق |
| 68,079 | 41,362 | |

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
 30 أيلول 2023

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 | |
|---------------|---------------------|---|
| 7,620 | 7,620 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| -7,620 | -7,620 | مخصص فروقات التقييم موجودات مالية |
| 0 | 0 | |
| 19,500 | 19,500 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| 19,500 | 19,500 | المجموع |

5- استثمارات في شركات زميلة

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 | |
|---------------|---------------------|--|
| 2,031,991 | 2,243,484 | استثمار في شركة الكفاءة للاستثمارات المالية |
| -2,579 | -7,086 | حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة- بيان الدخل |
| 547 | -22,072 | حصة الشركة من بنود الدخل الشامل للشركة الزميلة |
| -1,428,164 | -1,242,779 | فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| 601,795 | 971,548 | |

6- الموجودات الثابتة

| الاجمزة حاسوب ولوازمها | ديكورات | اثاث ومفروشات | برامج حاسوب الاجمزة الكهربائية | المجموع | |
|------------------------|---------|---------------|--------------------------------|---------|---------------------------------|
| 5,316 | 3,625 | 11,905 | 1,138 | 23,155 | التكلفة كما في 2023/01/01 |
| - | - | - | - | - | الإضافات |
| 5,316 | 3,625 | 11,905 | 1,171 | 23,155 | التكلفة كما في 2023/09/30 |
| 5,101 | 3,624 | 11,904 | 569 | 22,368 | مجم الاستهلاك كما في 2023/01/01 |
| - | - | - | - | - | الاستهلاك |
| 5,101 | 3,624 | 11,904 | 569 | 22,368 | مجم الاستهلاك كما في 2023/09/30 |
| 215 | 1 | 1 | 569 | 787 | صافي القيمة كما في 2023/09/30 |

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
 30 أيلول 2023

7- الذمم المدينة

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 |
|---------------|---------------------|
| 1,899 | 7,161 |
| 308,840 | 305,010 |
| - | 217 |
| 310,739 | 312,388 |

ذمم العملاء

ذمم اخرى

أمانات الضمان الاجتماعي

8- الذمم الدائنة

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 |
|---------------|---------------------|
| 10,730 | 13,942 |
| 347,676 | 347,416 |
| 3,613 | 3,613 |
| 362,019 | 364,970 |

ذمم موردين

ذمم اخرى

ذمم موظفين

9- ارصدة دائنة اخرى

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 |
|---------------|---------------------|
| 64,045 | 89,285 |
| 109 | - |
| 64,154 | 89,285 |

مصاريف مستحقة الدفع (ايضاح 10)

امانات الضمان الاجتماعي

10- مصاريف مستحقة الدفع

| 30 أيلول 2023 | 31 كانون الأول 2022 |
|---------------|---------------------|
| 63,482 | 88,815 |
| 563 | 470 |
| 64,045 | 89,285 |

تنقلات اعضاء مجلس الادارة

رواتب

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية مساهمة عامة
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية
 30 أيلول 2023

| 30 أيلول 2022 | 30 أيلول 2023 | 11- المصاريف الادارية والعمومية |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| 2,815 | 3,185 | الرواتب والاجور وملحقاتها |
| 2,233 | 2,194 | الائيجارات |
| 336 | 417 | المساهمة في الضمان الاجتماعي |
| 274 | 177 | هاتف وكهرباء ومياه |
| 57 | 36 | القرطاسية والمطبوعات |
| 10,738 | 4,571 | رسوم ورخص حكومية |
| 180 | 42 | ضيافة ونظافة |
| 1,625 | 2,070 | اتعاب محنية |
| 87 | 617 | فوائد وعمولات بنكية |
| 7 | - | محروقات |
| 2,800 | - | عمولات بيع اراضي |
| 11,000 | 11,000 | رسوم اشتراكات |
| 73 | 2,126 | صيانة عامة |
| 900 | 825 | اتعاب دراسات |
| 330 | 301 | اشترك انترنت |
| 240 | 600 | دعاية وعلان |
| 75 | 1,837 | مصاريف متفرقة |
| - | 100 | غرامات |
| - | 5,736 | مصاريف قضايا |
| 33,770 | 35,834 | |

High Performance Real Estate Investments CO P.L.C

(Public Limited Company)

Amman Jordan

Interim Financial Statements for

The period ended September 30, 2023

With Auditors' report

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

AMMAN - JORDAN

Contents

- 1- Independents auditor review report
- 2- Interim Statement of financial position as of 30 September 2023
- 3- Interim Comprehensive income statements for the period ended at 30 September 2023
- 4- Interim Statements of changes in equity for the period ended at 30 September 2023
- 5- Interim Statements of cash flow for the period ended at 30 September 2023
- 6- Notes to the financial statements

Independent Auditor's Report

Messrs Chairman and members of the Board of Directors
High Performance Real Estate Investments CO.P.L.C

Report on the Review Financial Statements

We have reviewed the accompanying the financial statements of High Performance Real Estate Investments CO.P.L.C as of September 30, 2023 for the nine-month periods then ended.

Management's Responsibility

The Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of the interim financial information in accordance with IFRS, this responsibility includes the design, implementation, and maintenance of internal control sufficient to provide a reasonable basis for the preparation and fair presentation of interim financial information in accordance with the applicable financial reporting framework.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to conduct our review in accordance with International Standards on Auditing applicable to reviews of interim financial information. A review of interim financial information consists principally of applying analytical procedures and making inquiries of persons responsible for financial and accounting matters. It is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing, the objective of which is the expression of an opinion regarding the financial information. Accordingly, we do not express such an opinion.

Conclusion

Based on our review, we are not aware of any material modifications that should be made to the accompanying interim financial information for it to be in accordance with International Financial Report Standards.

Khalifeh & Rayyan Auditors and Financial Consultants

Imad Al-Rayyan

License No. 719



KHALIFEH & RAYYAN
Auditors And Financial Consultants

Amman – Jordan

As on: 30 of October 2023

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS Of 30 September 2023

| | Note: | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | JOD | JOD |
| Assets | | | |
| Non-Current assets | | | |
| Properties and equipments | 10 | 787 | 787 |
| Investments in affiliated company | 5 | 601,795 | 971,548 |
| Real-estate investments | | 7,532,995 | 7,522,684 |
| Financial assets at fair value (Comprehensive income) | 4 | 19,500 | 19,500 |
| | | <u>8,155,076</u> | <u>8,514,519</u> |
| Current assets | | | |
| Receivables | 6 | 310,739 | 312,388 |
| Financial assets at fair value (FVTPL) | 4 | 0 | 0 |
| Prepaid expenses | | 731 | 0 |
| Cash in hands and at banks | 3 | 68,079 | 41,362 |
| | | <u>379,549</u> | <u>353,750</u> |
| TOTAL ASSETS | | <u>8,534,626</u> | <u>8,868,269</u> |
| EQUITY AND LIABILITIES | | | |
| EQUITY | | | |
| AUTHORIZED CAPITAL(12,000,000share/jod) | | | |
| Paid in capital | | 12,000,000 | 12,000,000 |
| Statutory reserve | | 75,180 | 75,180 |
| Retained earnings | | -2,449,221 | -2,329,256 |
| Accumulated evaluation in Financial assets at fair value income of subsidiaries | | -1,428,164 | -1,242,779 |
| Accumulated evaluation in other comprehensive income of subsidiaries | | -90,842 | -91,389 |
| | | <u>8,106,953</u> | <u>8,411,756</u> |
| LIABILITIES | | | |
| Current liabilities | | | |
| Deferred checks | | 1,500 | 2,257 |
| Accounts payables | 7 | 362,019 | 364,971 |
| Other payables | 8 | 64,154 | 89,285 |
| | | <u>427,673</u> | <u>456,512</u> |
| TOTAL EQUITY AND LIABILITIES | | <u>8,534,626</u> | <u>8,868,269</u> |

(The accompanying notes from 1 to 11 are an integral part of these financial statements)

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

COMPREHENSIVE INCOME STATEMENT FOR THE PERIOD ENDED AT 30 September 2023

| | Note: | 30-Sep-23 JOD | 30-Sep-22 JOD |
|---|-------|------------------|------------------|
| Rental income | | 12,800 | 15,810 |
| Company share of affiliated company's loss | | -2,579 | -3,022 |
| Gross profit (loss) | | 10,221 | 12,788 |
| Administrative expenses | 11 | -35,834 | -33,770 |
| Shares sale loss | | -96,251 | - |
| Other Income | | 1,900 | - |
| Land sale losses | | - | -58,858 |
| Loss of the period | | -119,964 | -79,840 |
| Company share from comprehensive income of subsidiaries | | 547 | -19,686 |
| Change in FV of financial assets through OCI | | -185,385 | 253,449 |
| Comprehensive Income | | -304,802 | 153,923 |
| Total number of shares | | 12,000,000 | 12,000,000 |
| EPS | | -0.0254 | 0.0128 |

(The accompanying notes from 1 to 11 are an integral part of these financial statements)

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE PERIOD ENDED AT 30 September 2023

| | Note: | 30-Sep-23 | 30-Sep-22 |
|---|-------|----------------|-----------------|
| | | JOD | JOD |
| Operating activities | | | |
| Loss of the period | | -119,964 | -79,840 |
| Adjustments for: | | | |
| Company's share of affiliated company losses | | 2,579 | 3,022 |
| Real-estate sale losses | | - | 58,858 |
| Shares sale loss | | 96,251 | - |
| Changes in working capital | | | |
| Receivables | | 1,649 | -5,038 |
| Prepaid expenses | | -731 | -731 |
| Deferred checks | | -757 | -15,313 |
| Accounts payables | | -2,952 | -66,546 |
| Other payables | | -25,132 | -4,541 |
| Net cash used in operating activities | | -49,057 | -110,129 |
| Investing activities | | | |
| Sale of Real-estate | | -10,311 | 158,984 |
| Purchases of fixed assets | | 0 | -1,424 |
| Shares sale | | 86,085 | 0 |
| Net cash from Investing activities | | 75,774 | 157,560 |
| Net changes in cash and cash equivalent | | 26,717 | 47,431 |
| Cash and cash equivalent at 1st Jan | | 41,362 | 9,256 |
| Cash and cash equivalent at 30st September | | 68,079 | 56,687 |

(The accompanying notes from 1 to 11 are an integral part of these financial statements)

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C
Statements of changes in equity for the period ended at 30 September 2023

| | Paid in capital | Statutory reserve | Accumulated changes in fair value | Accumulated Financial assets at fair value Comprehensive (income) | Retained earnings (losses) | Total equity |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------------------|---|----------------------------|------------------|
| | JOD | JOD | JOD | JOD | JOD | JOD |
| Balance as at 1/1/2023 | 12,000,000 | 75,180 | -91,389 | -1,242,779 | -2,329,256 | 8,411,756 |
| Total comprehensive income for the period | | | 547 | -185,385 | -119,964 | 304,802- |
| Balance as at 30/9/2023 | <u>12,000,000</u> | <u>75,180</u> | <u>-90,842</u> | <u>-1,428,164</u> | <u>-2,449,221</u> | <u>8,106,953</u> |
| Balance as at 1/1/2022 | 12,000,000 | 75,180 | -69,317 | -1,551,255 | -2,243,045 | 8,211,563 |
| Total comprehensive income for the period | - | - | 19,686- | 253,449 | -79,840 | 153,923 |
| Balance as at 30/9/2022 | <u>12,000,000</u> | <u>75,180</u> | <u>89,003-</u> | <u>1,297,806-</u> | <u>2,322,885-</u> | <u>8,365,486</u> |

(The accompanying notes from 1 to 11 are an integral part of these financial statements)

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

Notes to the Financial Statements

30 September 2023

1- GENERAL

High Performance Real Estate Investments Co.P.L.C was registered on 13th April 2006 as public limited company at the Ministry of Industry and Trade under registration number(399) with an issued share capital of 12,000,000 share at a par value of JOD 1 each.

The company's main objectives are purchasing and possession lands to build and sell residential apartments ,construction of commercial complex for rental.

the financial statements were approved at the boord of directot's meeting no . 2 on 18/03/2017.

2- Summary of significant accounting polices

The principle accounting policies applied in the preparation of these financial statements are set out below. These polices have been consistently applied to all the years presented, unless otherwise stated.

2.1 Basic of preparation

The financial statements of the company have been prepared based on the historical cost .

The preparation of financial statements in conformity with IFRS requires the use of certain accounting estimates .It also requires management to exercise its judgment in the process of applying the company's accounting policies .

Cash in hands and at banks

Represent cash in hands and at banks with maturity of three months or less

Trade and other receivables

Trade receivables are recognized initially at cost value less doubtful provision for uncollectible amounts

Properties and equipments

Properties and equipments are shown at historical cost ,less depreciation . Historical cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the item.

Depreciation on assets is calculated using the straight -line method to allocate their cost over their estimated useful life .

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

Notes to the Financial Statements

30 September 2023

Trade and other payables

Trade payables are obligation to pay for goods or services that have been acquired in the ordinary course of business from suppliers . Trade payables are recognized at fair value.

Financial Instruments

The fair value of company's assets and liabilities at the date of financial statements are not significantly differs from its carrying value.

Financial risk management

Capital risk management

The company's objectives when managing its capital are to safeguard the company's ability to continue as a going concern in order to provide returns for its shareholders and to maintain an optimal structure to reduce the cost of capital.

Credit risk

The company has no significant risk concentration. The company applies a consistent credit policy to all its customers who has acceptable credit ratings.

Liquidity risk

The management monitors the company's liquidity requirements to ensure that it has sufficient cash to meet its operational needs and obligations.

Foreign exchange risk

The company transactions mainly in Jordanian dinars and US dollar. The US dollar foreign exchange is fixed to the Jordanian dinar. Hence ,foreign exchange risk is considered to be immaterial.

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

Notes to the Financial Statements

30 September 2023

3- CASH IN HANDS AND AT BANKS

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|---------------|---------------|---------------|
| Cash at banks | 66,465 | 41,271 |
| Cash on hand | 1,614 | 91 |
| | 68,079 | 41,362 |

4- Financial assets at fair value through P&L statement

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|--|---------------|---------------|
| Financial assets at fair value through P&L statement | 7,620 | 7,620 |
| Financial assets re evaluation provision | 7,620- | 7,620- |
| | - | - |
| Financial assets at fair value through comprehensive income | 19,500 | 19,500 |
| Impairment losses of financial assets through comprehensive income | - | - |
| Total | 19,500 | 19,500 |

5- Investments in affiliated company

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|--|----------------|----------------|
| Investment in High performance for financial investments | 2,031,991 | 2,243,484 |
| Company's share of affiliated company's income | 2,579- | 7,086- |
| Company's share of subsidiaries other comprehensive income | 547 | 22,072- |
| Re -evaluation of financial assets at fair value | 1,428,164- | 1,242,779- |
| | 601,795 | 971,548 |

6- Receivables

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Trade receivables | 1,899 | 7,161 |
| Other receivables | 308,840 | 305,010 |
| Social security receivable | - | 217 |
| | 310,739 | 312,388 |

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

Notes to the Financial Statements

30 September 2023

7- Payables

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|----------------|----------------|----------------|
| Vendors | 10,730 | 13,942 |
| Other payables | 347,676 | 347,416 |
| Staff payables | 3,613 | 3,613 |
| | <u>362,019</u> | <u>364,970</u> |

8- Other payables

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Accrued expenses (note 9) | 64,045 | 89,285 |
| Social security Payable | 109 | - |
| | <u>64,154</u> | <u>89,285</u> |

9- Accrued expenses

| | 30-Sep-23 | 31-Dec-22 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Board of directors transportation | 63,482 | 88,815 |
| Salaries | 563 | 470 |
| | <u>64,045</u> | <u>89,285</u> |

10- Properties and equipments

| | Furniture | Decoration | Computers and accessories | Computer software | Electrical equipments | Total |
|--|-----------|------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|--------|
| Cost as at 1/1/2023 | 11,905 | 3,625 | 5,316 | 1,138 | 1,171 | 23,155 |
| Additions(deletions) | - | - | - | - | - | - |
| Cost as at 30/9/2023 | 11,905 | 3,625 | 5,316 | 1,138 | 1,171 | 23,155 |
| Accumulated depreciation as at 1/1/2023 | 11,904 | 3,624 | 5,101 | 569 | 1,170 | 22,368 |
| Additions(deletions) | - | - | - | - | - | - |
| Accumulated depreciation as at 30/9/2023 | 11,904 | 3,624 | 5,101 | 569 | 1,170 | 22,368 |
| Net book value at 30/9/2023 | 1 | 1 | 215 | 569 | 1 | 787 |

HIGH PERFORMANCE REAL ESTATE INVESTMENTS CO.P.L.C

Notes to the Financial Statements

30 September 2023

| 11- Administrative expenses | 30-Sep-23 | 30-Sep-22 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Wages and salaries | 3,185 | 2,815 |
| Rent | 2,194 | 2,233 |
| Social security expenses | 417 | 336 |
| Phone ,water and electricity | 177 | 274 |
| Stationary | 36 | 57 |
| Governmental fees | 4,571 | 10,738 |
| Cleaning and entertainment | 42 | 180 |
| Professional fees | 2,070 | 1,625 |
| Bank charges | 617 | 87 |
| Fuels | - | 7 |
| Land sale commissions | - | 2,800 |
| Subscriptions | 11,000 | 11,000 |
| General Maintenance | 2,126 | 73 |
| Studies fee | 825 | 900 |
| Internet | 301 | 330 |
| Advertising | 600 | 240 |
| Miscellaneous expenses | 1,837 | 75 |
| Fines & penalties | 100 | - |
| Legal expenses | 5,736 | - |
| | <u>35,834</u> | <u>33,770</u> |