

الرقم: 254/م ص/ 14

التاريخ: 2014/7/24

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع/ تقرير نصف السنوي لغاية 2014/6/30

حقیت و احترام و بعد...

فرق لكم طبا التقرير نصف السنوي المقام من بعد قيام مدقق حسابات الشركة الخارجيه السادة طلال أبو غزالة وشركاه الدوليه بإجراء عملية المراجعة الأوليه لها، علما أننا سنقوم بنشرها يوم الاثنين الموافق 2014/8/4 في صحيفة "الدبيار".

نغتنم هذه الفرصة لنعرب لكم عن فائق التقدير والاحترام

### المرفقات:

### المقرر نصف السنوي

می سفور

نائب المدير العام

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢٧ ثور ٢٠١٤  
الرقم التسلسلي: ٢١٢٥  
رقم المسند: ٢١٢٦  
الجهة المختصة: الادارة العامة

نسخة إلى:

الارشیف

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

فهرس

صفحة

|     |                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|
| -   | تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية                            |
| ٢-١ | قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤                            |
| ٣   | قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤             |
| ٤   | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ٥   | قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤         |
| ٦   | إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية                                        |

## تقرير المدقق المستقل 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 ٢٠١٤، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 نبيدي 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 عبدالقادر  
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ | الموجودات                          |
|------------------------|-------------------|------------------------------------|
| دينار أردني            | دينار أردني       | الموجودات غير المتداولة            |
| ١٣,٤٢٥,٨٢٢             | ١٣,٢١٥,٣٧٢        | ممتلكات ومعدات                     |
| ٩٠,٠٠٠                 | -                 | ممتلكات استثمارية                  |
| ٥٠,٠٢٤                 | ٥٠,٠٢٤            | موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر |
| ١٣,٥٦٥,٨٤٦             | ١٣,٢٦٥,٣٩٦        | مجموع الموجودات غير المتداولة      |
|                        |                   | الموجودات المتداولة                |
| ٢١,٠٧٧                 | ٢٤,٦٩٩            | مخزون                              |
| ٣٩٢,٠٠٦                | ٦٢٨,٧٩٤           | ذمم وأرصدة مدينة أخرى              |
| ١٦٥,٥٨٧                | ١٠٧,٢٧٠           | نقد ونقد معادل                     |
| ٥٧٨,٦٧٠                | ٧٦٠,٧٦٣           | مجموع الموجودات المتداولة          |
| ١٤,١٤٤,٥١٦             | ١٤,٠٢٦,١٥٩        | مجموع الموجودات                    |

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ | حقوق الملكية و المطلوبات       |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار أردني            | دينار أردني       | حقوق الملكية                   |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠             | ١٢,٥٠٠,٠٠٠        | رأس المال المصرح به والمدفوع   |
| ٥١,٦٩٠                 | ٥١,٦٩٠            | إحتياطي إجباري                 |
| (٩٩١,٧٨٤)              | (٩٢٤,٣٢٨)         | خسائر متراكمة                  |
| ١١,٥٥٩,٩٠٦             | ١١,٦٢٧,٣٦٢        | صافي حقوق الملكية              |
|                        |                   | المطلوبات                      |
|                        |                   | المطلوبات غير المتداولة        |
| ٥١,١٠٠                 | ٢٩,٢٠٠            | شيكات مؤجلة                    |
| ١,٥٠٠,٠٠٠              | ١,١٥٠,٠٠٠         | أسناد قرض - الجزئ غير المتداول |
| ١,٥٥١,١٠٠              | ١,١٧٩,٢٠٠         | مجموع المطلوبات غير المتداولة  |
|                        |                   | المطلوبات المتداولة            |
| ٨٥٨,٥١٠                | ٨٤٤,٥٩٧           | ذمم وأرصدة دائنة أخرى          |
| ١٧٥,٠٠٠                | ٣٧٥,٠٠٠           | أسناد قرض - الجزء المتداول     |
| ١,٠٣٣,٥١٠              | ١,٢١٩,٥٩٧         | مجموع المطلوبات المتداولة      |
| ٢,٥٨٤,٦١٠              | ٢,٣٩٨,٧٩٧         | مجموع المطلوبات                |
| ١٤,١٤٤,٥١٦             | ١٤,٠٢٦,١٥٩        | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات  |

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| للمدة أشهر المنتهية في |                   | للتلاثة أشهر المنتهية في |                   |                                                                 |
|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤ حزيران            | ٢٠١٣ حزيران       | ٢٠١٤ حزيران              | ٢٠١٣ حزيران       |                                                                 |
| دينار أردني            | دينار أردني       | دينار أردني              | دينار أردني       | الإيرادات                                                       |
| ١,٤٢١,٥٦٩              | ١,١٣٣,٨٦٠         | ٧٦٥,١٣٣                  | ٦٢٧,٢٤٠           | إيرادات الفئق                                                   |
| ٩٨,٤٥٠                 | ٩٥,٤٥١            | ٤٩,٢٢٥                   | ٤٥,٧٥١            | إيجارات                                                         |
| ١,٥٢٠,٠١٩              | ١,٢٢٩,٣١١         | ٨١٤,٣٥٨                  | ٦٧٢,٩٩١           | مجموع الإيرادات                                                 |
|                        |                   |                          |                   | المصاريف                                                        |
| (٩٥٤,٦٨٤)              | (٧٨٢,٢١٦)         | (٥٠٤,٢٥١)                | (٤١٤,١٥٩)         | مصاريف تشغيلية                                                  |
| (٨٢,٠٨٦)               | (٤٣,٧٤٧)          | (٤٣,٦٥٧)                 | (١٦,١١١)          | مصاريف تشغيلية أخرى                                             |
| (١٣٣,٤٨٢)              | (١٠٦,٢٥٩)         | (٩٣,٢٧٩)                 | (٤٧,٨٥٣)          | مصاريف إدارية                                                   |
| (٢١٤,٦١٠)              | (٢٠٩,٨١٦)         | (١٠٦,٦٤٥)                | (١٠٥,٧٣٨)         | إستهلاكات                                                       |
| (١,٣٨٤,٨٦٢)            | (١,١٤٢,٠٣٨)       | (٧٤٧,٨٣٢)                | (٥٨٣,٨٦١)         | مجموع المصاريف                                                  |
| ١٣٥,١٥٧                | ٨٧,٢٧٣            | ٦٦,٥٢٦                   | ٨٩,١٣٠            | الربح للتشغيلي                                                  |
| ٦,٤١٣                  | ٤,٥٤٩             | ٤٤                       | ٤٤٢               | إيرادات أخرى                                                    |
| (٧٤,١١٤)               | (٩١,٤٣٨)          | (٣١,٩١١)                 | (٥٨,١٨٢)          | تكاليف تمويل                                                    |
| ٦٧,٤٥٦                 | ٢٨٤               | ٣٤,٦٥٩                   | ٣١,٣٩٠            | للربح                                                           |
|                        |                   |                          |                   | دخل شامل آخر                                                    |
|                        |                   |                          |                   | التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة |
| -                      | ٥٤٠               | -                        | -                 | من خلال دخل شامل آخر                                            |
| ٦٧,٤٥٦                 | ٩٢٤               | ٣٤,٦٥٩                   | ٣١,٣٩٠            | مجموع الدخل الشامل                                              |
| ١٢,٥٠٠,٠٠٠             | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١٢,٥٠٠,٠٠٠               | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                                      |
| -/٠٠٥ دينار أردني      | -/٠٠٣ دينار أردني | -/٠٠٣ دينار أردني        | -/٠٠٣ دينار أردني | حصة السهم الأساسية من الربح                                     |

شركة الركانز للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| التغير الموزع في القيمة<br>المعلقة لاستثمار في موجود<br>مالي بالقيمة المعلقة من خلال<br>الدخل الشامل الآخر | إجمالي      | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| حسابات<br>مراجعة                                                                                           | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| ١١,٥٥٩,٩٠٦                                                                                                 | (٩٩١,٧٨٤)   | -           | ٥١,٦٩٠      | ١٢,٥٠٠,٠٠٠  | -           | -           |
| ٦٧,٤٥٦                                                                                                     | ٦٧,٤٥٦      | -           | -           | -           | -           | -           |
| ١١,٦٢٧,٣٦٢                                                                                                 | (٩٢٤,٣٢٨)   | -           | ٥١,٦٩٠      | ١٢,٥٠٠,٠٠٠  | -           | -           |
| ٨,٩٦٢,٣٩٨                                                                                                  | (١,٠٨٤,٢٩٥) | ٤,٧٠٠       | ٤١,٩٩٣      | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | -           | -           |
| ٩٧٤                                                                                                        | ٣٨٤         | ٥٤٠         | -           | -           | -           | -           |
| -                                                                                                          | ٥,٢٤٠       | (٥,٢٤٠)     | -           | -           | -           | -           |
| ٨,٩٦٣,٣٢٢                                                                                                  | (١,٠٧٨,٦٧١) | -           | ٤١,٩٩٣      | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | -           | -           |

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | ٢٠١٤ |
| رصيد ١ كانون الثاني                   | ٢٠١٤ |
| الدخل الشامل                          |      |
| رصيد ٣٠ حزيران                        | ٢٠١٤ |
| للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ٢٠١٣ |
| رصيد ١ كانون الثاني                   | ٢٠١٣ |
| الدخل الشامل                          |      |
| رصيد ٣٠ حزيران                        | ٢٠١٣ |

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤  
الدخل الشامل

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣  
الدخل الشامل

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |                                                                                 |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| دينار أردني       | دينار أردني       |                                                                                 |
| ٣٨٤               | ٦٧,٤٥٦            | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                                           |
|                   |                   | الربح                                                                           |
|                   |                   | تعديلات لـ :                                                                    |
|                   |                   | إستهلاكات                                                                       |
| ٢٠٩,٨١٦           | ٢١٤,٦١٠           | (أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات                                            |
| ١٥٠               | (٣,١٩٨)           | أرباح استبعاد ممتلكات استثمارية                                                 |
| -                 | (١,٤٥٠)           | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :                                      |
| (١٤٠,٧٣٤)         | (٢٣٦,٧٨٨)         | نعم وأرصدة مدينة أخرى                                                           |
| (١,٤٣٤)           | (٣,٦٢٢)           | مخزون                                                                           |
| ٢٢٧,٠٣٥           | (١٣,٩١٣)          | نعم وأرصدة دائنة أخرى                                                           |
| ٢٩٥,٢١٧           | ٢٣,٠٩٥            | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                                                 |
|                   |                   | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                         |
| ٣,٩٠٠             | ١٥,٩٤٧            | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات                                               |
| (٧٠,٠٥٩)          | (١٦,٤٥٩)          | شراء ممتلكات ومعدات                                                             |
| -                 | ٩١,٠٠٠            | المتحصل من استبعاد ممتلكات استثمارية                                            |
| ١٠,٩٩٠            | -                 | المتحصل من بيع استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٥٥,١٦٩)          | ٩٠,٤٨٨            | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية                                               |
|                   |                   | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                           |
| (٢١,٩٠٠)          | (٢١,٩٠٠)          | شيكات مؤجلة                                                                     |
| ٣,٥٥١             | -                 | ذمة دائنة                                                                       |
| (٢٧٥,٠٠٠)         | (١٥٠,٠٠٠)         | إسناد قرض                                                                       |
| (٢٩٣,٣٤٩)         | (١٧١,٩٠٠)         | صافي النقد من الأنشطة التمويلية                                                 |
| (٥٣,٣٠١)          | (٥٨,٣١٧)          | صافي التغير في النقد والنقد المعادل                                             |
| ٨٣,٤٨٦            | ١٦٥,٥٨٧           | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                                            |
| ٣٠,١٨٥            | ١٠٧,٢٧٠           | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة                                            |

**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 الرئيسية 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.
  - إنشاء أجنحة فندقية وفنادق.
  - مطعم سياحي.
  - نادي رياضي.
  - مركز عناية بالجسم والبشرة والأظفار.
- بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١ تم الافتتاح الأولي للفندق وباشر العمل بذلك التاريخ وقامت الشركة بتوقيع عقد لإدارة الفندق مع إحدى الشركات الأجنبية بحيث يعمل الفندق تحت العلامة التجارية (Quality Suites) لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الأولي بتاريخ ١ حزيران ٢٠١١.
- قررت الهيئة العامة العادية بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٤ تغيير الاسم التجاري للفندق من (كواليتي سويتس) إلى آياس اعتباراً من ١ تموز ٢٠١٤.
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤.

**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 ٢٠١٣.

**٣- ممتلكات استثمارية**

- تم بيع الشقة السكنية خلال الفترة ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل الملكية إلى المشتري لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.