

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

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2022**

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 September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine month ended September 30, 2022- (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine month ended September 30, 2022- (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine month ended September 30, 2022- (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2022	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 September 30, 2022, and the related interim condensed 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 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".

Other matter

The hotel has been gradually restarted, according to government decisions issued starting from June 1, 2021.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Aziz abdelkader
(License # 867)

Amman, October 27, 2022

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

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2022- (reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2022 (reviewed and unaudited)	December 31, 2021 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-current Assets			
Property and equipment	3	11,750,689	11,942,806
Current Assets			
Inventory		39,510	41,607
Accounts receivable and other debit balances		252,835	121,342
Cash and cash equivalents		107,211	18,870
Total Current Assets		399,556	181,819
TOTAL ASSETS		12,150,245	12,124,625
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		12,500,000	12,500,000
Statutory reserve		93,706	93,706
Accumulated losses		(1,727,852)	(1,963,317)
Net Equity		10,865,854	10,630,389
Liabilities			
Non-current Liabilities			
Loans - non current portion	4	691,193	894,669
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		461,308	457,057
Loans - current portion	4	131,890	125,630
Bank overdraft		-	16,880
Total Current Liabilities		593,198	599,567
Total Liabilities		1,284,391	1,494,236
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		12,150,245	12,124,625

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

Interim condensed statement of comprehensive income for the nine month ended September 30, 2022
– (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended on September 30		For the three months ended on September 30	
	September 30,	September 30,	September 30,	September 30,
	2022	2021	2022	2021
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	1,393,455	485,101	660,473	444,310
Hotel operating expenses	(871,790)	(292,190)	(336,571)	(210,479)
Hotel operating profit	521,665	192,911	323,902	233,831
Rent revenue, net	125,948	111,690	39,984	36,959
Other revenues, net	22,751	13,300	(16,344)	11,225
Administrative expenses	(107,141)	(63,235)	(45,238)	(23,310)
Depreciation	(222,819)	(327,584)	(74,672)	(93,279)
Finance costs	(104,939)	(46,146)	(20,642)	(6,894)
Profit (loss)	235,465	(119,064)	206,990	158,532
Weighted average number of shares	12,500,000	12,500,000		
Profit (loss) per share	-/019 JD	(-/010) JD		

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

Interim condensed statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2022 - (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Total
	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended on September 30, 2022				
Balance as at January 1, 2022	12,500,000	93,706	(1,963,317)	10,630,389
Profit	-	-	235,465	235,465
Balance as at September 30, 2022	12,500,000	93,706	(1,727,852)	10,865,854
For the nine months ended on September 30, 2021				
Balance as at January 1, 2021	12,500,000	93,706	(1,818,485)	10,775,221
Loss	-	-	(119,064)	(119,064)
Balance as at September 30, 2021	12,500,000	93,706	(1,937,549)	10,656,157

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

Interim condensed statement of cash flows for the nine month ended September 30, 2022
– (reviewed and unaudited)

	September 30, 2022	September 30, 2021
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Profit (loss)	235,465	(119,064)
Adjustments for :		
Depreciation	222,819	327,584
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(131,493)	(84,654)
Inventory	2,097	865
Accounts payable and other credit balances	4,251	(21,577)
Net cash flow from operating activities	333,139	103,154
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(31,016)	(128,179)
Proceeds from sale of property and equipment	314	-
Net cash from investing activities	(30,702)	(128,179)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Bank overdraft	(16,880)	(161,508)
Loans	(197,216)	213,536
Deferred checks	-	(12,950)
Net cash from financing activities	(214,096)	39,078
Net change in cash and cash equivalents	88,341	14,053
Cash and cash equivalents - beginning of period	18,870	2,802
Cash and cash equivalents - end of period	107,211	16,855

**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 September 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 October 26, 2022.

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, 2021.

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2022

3. Property and equipment

September 30, 2022																				
Cost	Land	Hotel building		apartment		Swimming pool		Elevators		and pumps		Vehicles		Furniture		computers		construction		Total
		JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD		
Beginning of period balance	3,177,747	9,628,346	105,246	16,281	200,015	146,797	19,000	1,454,483	1,180,367	262,984	16,191,266	31,016								
Additions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Disposal	-	(69)	-	-	-	(341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(410)	
End of period balance	3,177,747	9,628,277	105,246	16,281	200,015	146,456	36,500	1,459,272	1,189,094	262,984	16,221,872									
Accumulated depreciation																				
Beginning of period balance	-	1,861,765	16,839	16,280	137,677	57,550	14,200	1,198,237	945,912	-	4,248,460									
Depreciation	-	146,001	-	-	10,501	7,697	1,788	33,046	23,786	-	222,819									
Disposals	-	(14)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	(96)									
End of period balance	-	2,007,752	16,839	16,280	148,178	65,165	15,988	1,231,283	969,698	-	4,471,183									
Net	3,177,747	7,620,525	88,407	1	51,837	81,291	20,512	227,989	219,396	262,984	11,750,689									
December 31, 2021																				
Cost																				
Beginning of year balance	3,177,747	9,582,730	105,246	16,281	200,015	141,852	19,000	1,386,648	1,194,799	289,464	16,113,782									
Additions	-	45,616	-	-	-	4,945	-	113,570	8,449	128,824	301,404									
Transfers to expenses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,304)	(155,304)									
Disposal	-	-	-	-	-	-	-	(45,735)	(22,881)	-	(68,616)									
End of year balance	3,177,747	9,628,346	105,246	16,281	200,015	146,797	19,000	1,454,483	1,180,367	262,984	16,191,266									
Accumulated depreciation																				
Beginning of year balance	-	1,668,006	16,839	14,653	123,676	47,612	12,400	1,159,573	848,706	-	3,891,465									
Depreciation	-	193,759	-	1,627	14,001	9,938	1,800	80,835	117,413	-	419,373									
Disposals	-	-	-	-	-	-	-	(42,171)	(20,207)	-	(62,378)									
End of year balance	-	1,861,765	16,839	16,280	137,677	57,550	14,200	1,198,237	945,912	-	4,248,460									
Net	3,177,747	7,766,581	88,407	1	62,338	89,247	4,800	256,246	234,455	262,984	11,942,806									

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2022

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	September 30, 2022		December 31, 2021	
						Current portion	Non-current portion	Total	Total
				JD	%	JD	JD	JD	JD
Jordan commercial bank	Contribution at the hotel renovation process	The installments due have been rescheduled until the loan expires on January 31, 2024 (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 87,500 for each installment).	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass	700,000	9.75	70,300	262,500	332,800	507,799
Jordan commercial bank	Contribution at the conference and occasions halls renovation process	The installments due have been rescheduled until the loan expires on January 31, 2024 (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 18,750 for each installment).	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass	150,000	9.75	18,750	75,000	93,750	112,500
Jordan commercial bank	Contribution to the hotel renovation process	The loan is to be repaid in 97 monthly installments of 4,845 Jordanian dinars for each installment due to the first installment on September 29, 2022)	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass	400,000	4	42,840	353,693	396,533	400,000
Total						131,890	691,193	823,083	1,020,299

5. Impact of the COVID-19 pandemic on the Company's operations

As a result of the spread of the Coronavirus (Covid-19) at the beginning of 2020 and its outbreak in several geographical regions around the world, including the Hashemite Kingdom of Jordan and its impact on the global economy, and based on the decision of the Jordanian Cabinet on March 17, 2020, the Defense law was imposed. All business activities were suspended Commercial and economic activities, in whole or in part, until further notice, and it is part of the precautionary measures taken by the government to combat the spread of the Coronavirus. Because of this decision, most business activities in the Hashemite Kingdom of Jordan were affected. Whereas (Covid-19) created a state of uncertainty in the global economic environment

The management, when preparing the financial statements, assessed the company's ability to remain as a continuous facility and other risk management practices to manage potential disturbances on the facility's business, operations, and financial performance that may cause the outbreak of (Covid-19) by evaluating the effects of the business of the facility. To the conclusion that accounting according to the going concern basis is appropriate. As a result of the possible impacts of the Coronavirus, the facility management has taken future information for the twelve months following the reporting period, at least, whether it is related to the adverse effects of the virus on the functioning of the business or the ability to repay its debts in the event that things return to normal within a reasonable time.

The entity has studied the potential effects of current economic fluctuations in determining the declared amounts of the entity's financial and non-financial assets, representing management's best estimates based on observable information. Markets remain volatile, and the recorded quantities continue to be sensitive to fluctuations in the market.

To determine the impact of the Covid 19 crisis on the company's business results and to determine the adequacy of the provision or the extent of the need for additional allocations, a set of inputs and hypotheses for measuring expected credit losses have been adopted in light of the available information that was used in the impact assessment, which was based on an essential pillar that is a combination that enables the company to monitor the impact of the crisis on its business through the global practices of calculating expected credit losses based on the International Financial Reporting Standard No. 9 and amend the calculation models developed for this purpose in a way that helps in taking the current crisis into account and arriving at reasonable expectations for the outcomes of the crisis.

The hotel has been gradually restarted, according to government decisions issued starting from June 1, 2021.

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

قد تم إعادة تشغيل الفندق بشكل تدريجي بحسب القرارات الحكومية الصادرة ابتداءً من ١ حزيران ٢٠٢١.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١		
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١١,٧٥٠,٦٨٩	١١,٩٤٢,٨٠٦	٣	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٣٩,٥١٠	٤١,٦٠٧		مخزون
٢٥٢,٨٣٥	١٢١,٣٤٢		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٢١١	١٨,٨٧٠		نقد ونقد معادل
٣٩٩,٥٥٦	١٨١,٨١٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,١٥٠,٢٤٥	١٢,١٢٤,٦٢٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٩٣,٧٠٦	٩٣,٧٠٦		إحتياطي إجباري
(١,٧٢٧,٨٥٢)	(١,٩٦٣,٣١٧)		خسائر متراكمة
١٠,٨٦٥,٨٥٤	١٠,٦٣٠,٣٨٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٩١,١٩٣	٨٩٤,٦٦٩	٤	قروض - الجزء غير المتداول
			المطلوبات المتداولة
٤٦١,٣٠٨	٤٥٧,٠٥٧		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٣١,٨٩٠	١٢٥,٦٣٠	٤	قروض - الجزء المتداول
-	١٦,٨٨٠		بنك دائن
٥٩٣,١٩٨	٥٩٩,٥٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٨٤,٣٩١	١,٤٩٤,٢٣٦		مجموع المطلوبات
١٢,١٥٠,٢٤٥	١٢,١٢٤,٦٢٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٤٤٤,٣١٠	٦٦٠,٤٧٣	٤٨٥,١٠١	١,٣٩٣,٤٥٥	إيرادات تشغيل الفندق
(٢١٠,٤٧٩)	(٣٣٦,٥٧١)	(٢٩٢,١٩٠)	(٨٧١,٧٩٠)	نفقات تشغيل الفندق
٢٣٣,٨٣١	٣٢٣,٩٠٢	١٩٢,٩١١	٥٢١,٦٦٥	ربح تشغيل الفندق
٣٦,٩٥٩	٣٩,٩٨٤	١١١,٦٩٠	١٢٥,٩٤٨	إيراد إيجارات بالصفافي
١١,٢٢٥	(١٦,٣٤٤)	١٣,٣٠٠	٢٢,٧٥١	إيرادات أخرى بالصفافي
(٢٣,٣١٠)	(٤٥,٢٣٨)	(٦٣,٢٣٥)	(١٠٧,١٤١)	مصاريف إدارية
(٩٣,٢٧٩)	(٧٤,٦٧٢)	(٣٢٧,٥٨٤)	(٢٢٢,٨١٩)	إستهلاكات
(٦,٨٩٤)	(٢٠,٦٤٢)	(٤٦,١٤٦)	(١٠٤,٩٣٩)	تكاليف تمويل
١٥٨,٥٣٢	٢٠٦,٩٩٠	(١١٩,٠٦٤)	٢٣٥,٤٦٥	الربح (الخسارة)
		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		٠/١٠ - دينار أردني	٠/١٩ - دينار أردني	حصة السهم من الربح (الخسارة)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٦٣,٣١٧)	١٠,٦٣٠,٣٨٩	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	-	٢٣٥,٤٦٥	٢٣٥,٤٦٥	الربح
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٧٢٧,٨٥٢)	١٠,٨٦٥,٨٥٤	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٨١٨,٤٨٥)	١٠,٧٧٥,٢٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
-	-	(١١٩,٠٦٤)	(١١٩,٠٦٤)	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٣٧,٥٤٩)	١٠,٦٥٦,١٥٧	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٣٧,٥٤٩)	١٠,٦٥٦,١٥٧	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٠٦٤)	٢٣٥,٤٦٥	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
٣٢٧,٥٨٤	٢٢٢,٨١٩	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨٤,٦٥٤)	(١٣١,٤٩٣)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٦٥	٢,٠٩٧	مخزون
(٢١,٥٧٧)	٤,٢٥١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣,١٥٤	٣٣٣,١٣٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٨,١٧٩)	(٣١,٠١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣١٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٨,١٧٩)	(٣٠,٧٠٢)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦١,٥٠٨)	(١٦,٨٨٠)	بنك دائن
٢١٣,٥٣٦	(١٩٧,٢١٦)	قروض
(١٢,٩٥٠)	-	شيكات مؤجلة الدفع
٣٩,٠٧٨	(٢١٤,٠٩٦)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٤,٠٥٣	٨٨,٣٤١	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٨٠٢	١٨,٨٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٦,٨٥٥	١٠٧,٢١١	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 في:
 - شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطيد الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الاستثمارية.
 - الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.
- بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠٠٨ قررت لجنة الحوافز الاستثمارية منح الشركة إعفاء من الرسوم والضرائب بمقتضى احكام 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 الإستثمار 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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ	دينار أردني	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	دينار أردني	اثاث	دينار أردني	مركبات	دينار أردني	معدات	دينار أردني	بركة سياحة	دينار أردني	شفة سكنية	دينار أردني	مبنى الفندق	دينار أردني	أرض	دينار أردني
١٦,١٩١,٢٦٦	٢١٢,٩٨٤	-	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١,٩٨,٣٢٧	١,٩٨,٣٢٧	١٩,٠٠٠	١٤١,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٦٢٨,٣٤٦	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-
٣١,٠١٦	-	-	٨,٧٢٧	٨,٧٢٧	٤,٧٨٩	-	-	١٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٤١)	-	-	-	-	-	-	(٦٩)	-	-	-
١٦,٢٢١,٨٧٢	٢١٢,٩٨٤	-	١,١٨٩,٠٩٤	١,١٨٩,٠٩٤	١,٤٥٩,٢٧٢	١,٩٨,٣٢٧	١,٩٨,٣٢٧	٣٦,٥٠٠	١٤٦,٤٥٦	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٦٢٨,٣٧٧	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٣٢٧	١,٩٨,٣٢٧	١,٩٨,٣٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,١٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١,٨١١,٧٦٥	-	-	-	-	-
٢٢٢,٨١٩	-	-	٢٣,٧٨٦	٢٣,٧٨٦	٣٣,٤٦٦	-	-	١,٧٨٨	٧,٦٩٧	١,٥٠١	-	-	-	١٤٦,٠٠١	-	-	-	-	-
(٩٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٢)	-	-	-	-	-	-	(١٤)	-	-	-
٤,٤٧١,٨٨٣	-	-	٩٦٩,٩٩٨	٩٦٩,٩٩٨	١,٢٣١,٨٨٣	١,٢٣١,٨٨٣	١,٢٣١,٨٨٣	١٥,٩٨٨	٦٥,١٦٥	١٤٨,١٧٨	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	٢,٠٠٧,٧٥٢	-	-	-	-	-
١١,٧٥٠,٦٨٩	٢١٢,٩٨٤	-	٢١٩,٣٩٦	٢١٩,٣٩٦	٢٢٧,٨٨٩	٢٢٧,٨٨٩	٢٢٧,٨٨٩	٢,٥١٢	٨١,٢٩١	٥١,٨٣٧	١	١	٨٨,٤٠٧	٧,٦٢٠,٥٢٥	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-
٢١	كلون الأول ٢٠٢١																		
١٦,١١٣,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	-	١,١٩٤,٧٩٩	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١,٣٨٦,٦٤٨	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٢٠	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-
٣٠,١٤٠٤	١٢٨,٨٢٤	-	٨,٤٤٩	٨,٤٤٩	١١٣,٥٧٠	-	-	-	٤,٩٤٥	-	-	-	-	٤٥,٦١٦	-	-	-	-	-
(١٥٥,٣٠٤)	(١٥٥,٣٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٨,٦١٦)	-	-	(٢٢,٨٨١)	(٢٢,٨٨١)	(٤٥,٧٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,١٩١,٢٦٦	٢١٢,٩٨٤	-	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١,٤٥٤,٤٨٣	١,٤٥٤,٤٨٣	١٩,٠٠٠	١٤٦,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٦٢٨,٣٤٦	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-
٣,٨٩١,٤٦٥	-	-	٨٤٨,٧٠٦	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١,١٥٩,٥٧٣	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٢,١٧٦	١٤,٦٥٢	١٤,٦٥٢	١٦,٨٣٩	١,٦٢٨,٠٠٦	-	-	-	-	-
٤١٩,٣٧٣	-	-	١١٧,٤١٣	١١٧,٤١٣	٨٠,٨٢٥	-	-	١,٨٠٠	٩,٩٣٨	١٤,٠٠١	١,٦٢٧	١,٦٢٧	-	١٩٣,٧٥٩	-	-	-	-	-
(٦٢,٣٧٨)	-	-	(٢,٢٠٧)	(٢,٢٠٧)	(٤٢,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٣٢٧	١,١٩٨,٣٢٧	١,١٩٨,٣٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,١٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١,٨١١,٧٦٥	-	-	-	-	-
١١,٩٤٢,٨٠٦	٢١٢,٩٨٤	-	٢٢٤,٤٥٥	٢٢٤,٤٥٥	٢٥٦,٤٤٦	٢٥٦,٤٤٦	٢٥٦,٤٤٦	٤,٨٠٠	٨٩,٢٤٧	٦٤,٣٣٨	١	١	٨٨,٤٠٧	٧,٦٢٠,٥٨١	٣,١٧٧,٧٤٧	-	-	-	-

٤- قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢				معدل الفائدة	مبلغ القرض	الضمانات	مدة القرض	علايات القرض	الجهة المقرضة
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	دينار أردني	دينار أردني						
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			كفالة الشخصية للمساهم	تم تأجيل استحقاق القسط الأول ليصبح بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٤ وستحق الأقساط الأخرى كل سنة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد ٨ أقساط بقيمة ٨٧,٥٠٠ دينار أردني لكل قسط	المساهمة في تمويل عملية تحديث التفتق	البنك التجاري الأردني
٥٠٧,٧٩٩	٣٣٢,٨٠٠	٢٦٦,٥٠٠	٧٠,٣٠٠	٩,٧٥	٧٠٠,٠٠٠	كفالة شخصية للمساهم	كفالة شخصية للمساهم			
١١٢,٥٠٠	٩٣,٧٥٠	٧٥,٠٠٠	١٨,٧٥٠	٩,٧٥	١٥٠,٠٠٠	كفالة شخصية للمساهم	كفالة شخصية للمساهم	تم تأجيل استحقاق القسط الأول ليصبح في تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٤ وستحق الأقساط الأخرى كل سنة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد ٨ أقساط بقيمة ١٨,٧٥٠ دينار أردني لكل قسط	المساهمة في تمويل عملية تحديث قاعات التفتق	البنك التجاري الأردني
٤٠٠,٠٠٠	٣٩٦,٥٢٣	٣٥٣,٦٩٣	٤٢,٨٤٠	٤	٤٠٠,٠٠٠	كفالة شخصية للمساهم	كفالة شخصية للمساهم	يسدد القرض بموجب ٩٧ قسط شهري بقيمة ٤,٨٤٥ دينار أردني لكل قسط يستحق القسط الأول في تاريخ ٢٩ أيلول ٢٠٢٢	المساهمة في تمويل عملية تحديث التفتق	البنك التجاري الأردني
١,٠١٢,٢٩٩	٨٢٣,٨٨٣	٦٩١,١٩٣	١٣١,٨٩٠							المجموع

٥- أثار كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ ونفسيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والإقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعتها الحكومة لمكافحة إنتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الاقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الإضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأداؤها المالي التي قد تسبب فيها تفشي (كوفيد-١٩) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى إستنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تُعد مناسبة. ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

لتحديد أثر أزمة كوفيد ١٩ على نتائج أعمال الشركة وتحديد مدى كفاية المخصص أو مدى الحاجة إلى مخصصات إضافية فقد تم اعتماد مجموعة من المدخلات والفرضيات الخاصة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة التي إستخدمت في تقييم الأثر والتي أستندت على مركز أساسي يعد مزيجاً يمكن الشركة من رصد أثر الأزمة على أعماله من خلال الممارسات العالمية الخاصة بإحتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة بالإستناد إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وتعديل نماذج الإحتساب المطورة لهذه الغاية بالشكل الذي يساعد في أخذ الأزمة الحالية بعين الإعتبار والوصول إلى توقعات منطقية لمخرجات الأزمة.

قد تم إعادة تشغيل الفندق بشكل تدريجي بحسب القرارات الحكومية الصادرة ابتداءً من ١ حزيران ٢٠٢١.