

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨٥٨

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول القوائم المالية الموجزة المرحلية إستناداً 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 القوائم المالية الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

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".

أمر آخر

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم ١١٦ بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٠ والذي تضمن بتعذر إستمرار العمل للفترة من ١ نيسان ٢٠٢٠ ولفترة زمنية لاحقة لا تقل عن ستة أشهر من تاريخ إنتهاء الأزمة وحيث أن الفنادق فقدت عملها للموسم السياحي القادم، فقد قرر مجلس الإدارة في جلسته الطارئة بالإجماع بتقديم طلب رسمي لغرض إغلاق المنشأة وتفويض مجلس الإدارة العليا للقيام بالإجراءات المطلوبة لتنفيذ قرار المجلس، حيث تم وقف النشاط التشغيلي للشركة وذلك لتوقف النشاط السياحي لحين عودة النشاط في المملكة وذلك لتوفير النفقات الخاصة بذلك النشاط، وقد صدر قرار رقم ٣٦٤٥ بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٠ بالموافقة على إيقاف العمل في الشركة بشكل كلي ووقف العقود لجميع العمال إعتباراً من ١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولغاية ١ شباط ٢٠٢١، كما تم الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل إعتباراً من تاريخ ١ شباط ٢٠٢١ ولغاية ١ نيسان ٢٠٢١.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمّان في ٢٤ نيسان ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)		الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١١,٩٤٢,٨٠٦	١١,٨٦٦,٨٤٦	٣	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٤١,٦٠٧	٦٦,٥٦٨		مخزون
١٢١,٣٤٢	٢٩٠,٦٩٠		نم وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٧٠	٢٠,٢٤٠		نقد ونقد معادل
١٨١,٨١٩	٣٧٧,٤٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,١٢٤,٦٢٥	١٢,٢٤٤,٣٤٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٩٣,٧٠٦	٩٣,٧٠٦		إحتياطي إجباري
(١,٩٦٣,٣١٧)	(١,٩٨٣,٧٥٦)		خسائر متراكمة
١٠,٦٣٠,٣٨٩	١٠,٦٠٩,٩٥٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٩٤,٦٦٩	٨٧٤,٦٦٧	٤	قروض - الجزء غير المتداول
٨٩٤,٦٦٩	٨٧٤,٦٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٥٧,٠٥٧	٥٦٠,٩٦٤		نم وأرصدة دائنة أخرى
١٢٥,٦٣٠	١٢٥,٦٣٠	٤	قروض - الجزء المتداول
١٦,٨٨٠	٧٣,١٣٣		بنك دائن
٥٩٩,٥٦٧	٧٥٩,٧٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٩٤,٢٣٦	١,٦٣٤,٣٩٤		مجموع المطلوبات
١٢,١٢٤,٦٢٥	١٢,٢٤٤,٣٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣١٦,٢١٩	إيرادات تشغيل الفندق
(٣١,٤٨٣)	(٢٤٦,٦٦٢)	نفقات تشغيل الفندق
(٣١,٤٨٣)	٦٩,٥٥٧	ربح (خسارة) تشغيل الفندق
٣٢,٧٦٤	٤٣,٦٣٩	إيراد إيجارات
٣,٨٥٧	١٧,٢٦٠	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
(١٨,١٠٠)	(٣٢,٤٨٧)	مصاريف إدارية
(١١٩,٨١٥)	(٧٤,٠٤٨)	إستهلاكات
(٢٤,٤٨٢)	(٤٤,٣٦٠)	تكاليف تمويل
(١٥٧,٢٥٩)	(٢٠,٤٣٩)	الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٦٣,٣١٧)	١٠,٦٣٠,٣٨٩	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	-	(٢٠,٤٣٩)	(٢٠,٤٣٩)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٨٣,٧٥٦)	١٠,٦٠٩,٩٥٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٢
رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٨١٨,٤٨٥)	١٠,٧٧٥,٢٢١	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	(١٥٧,٢٥٩)	(١٥٧,٢٥٩)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٧٥,٧٤٤)	١٠,٦١٧,٩٦٢	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٧,٢٥٩)	(٢٠,٤٣٩)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١١٩,٨١٥	٧٢,٨٧٦	إستهلاكات
-	٣,٠٨٤	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٣٧,٣٢٧)	(١٦٩,٣٤٨)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٤٩	(٢٤,٩٦١)	مخزون
١٠٩,٣٥٩	١٠٣,٩٠٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٣,٩٦٣)	(٣٤,٨٨١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٥,٣٣٨)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٥,٣٣٨)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٩,٨٧٧	(٢٠,٠٠٢)	قروض
(١,٥١٢)	٥٦,٢٥٣	بنك دائن
(١٢,٩٥٠)	-	شيكات مؤجلة الدفع
١٠٥,٤١٥	٣٦,٢٥١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٦,١١٤	١,٣٧٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٨٠٢	١٨,٨٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٨,٩١٦	٢٠,٢٤٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - 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 أن 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 نيسان 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 للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عقار - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	بنيتار أرثني	مشروع تحت التنفيذ	كمبيوتر	أجهزة كهربائية	لأثاث	مركبات	بنيتار أرثني	مضخات	بنيتار أرثني	مصاعد	بنيتار أرثني	بركة سياحة	بنيتار أرثني	شقة سكنية	بنيتار أرثني	مبنى الفندق	بنيتار أرثني	أرض	بنيتار أرثني
١٦,١٩١,٢٦٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١٩,٠٠٠	١٤٦,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
(٧٦,٦٣٧)	-	-	(٧٨,٠٩٩)	(٧٨,٠٩٩)	(٤٨,١٢٨)	-	(٣٤١)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٩)	-	-	-
١٦,١١٤,٦٢٩	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٥٢,٢٦٨	١,١٥٢,٢٦٨	١,٤٠٦,٣٥٥	١٩,٠٠٠	١٤٦,٤٥٦	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,٦٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
٧٢,٨٧٦	-	-	٦,٧١٥	٦,٧١٥	١٠,٩٧٨	٤٥٠	٢,٥٦٦	٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٤٨,٦٢٧	-	-	-
(٧٢,٥٥٣)	-	-	(٦٦,٥٧٣)	(٦٦,٥٧٣)	(٤٦,٨٨٤)	-	(٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤)	-	-	-
٤,٢٤٧,٧٨٣	-	-	٩٢٦,٠٥٤	٩٢٦,٠٥٤	١,١٦٦,٣٣١	١٤,٦٥٠	٦٠,٣٤٤	١٤١,١٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
١١,٨٦٦,٨٤٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	٢٢٦,٢١٤	٢٢٦,٢١٤	٢٤٤,٠٢٤	٤٦,٣٥٠	٨٦,٤٢٢	٥٨,٨٢٨	١	١	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧
١٦,١٣٢,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	٢٨٩,٤٦٤	١,١٩٤,٧٩٩	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٣٠١,٤٠٤	١٢٨,٨٢٤	١٢٨,٨٢٤	٨٤,٤٤٩	٨٤,٤٤٩	١١٢,٥٧٠	-	٤,٩٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥,٦١٦	-	-	-
(١٥٥,٣٠٤)	(١٥٥,٣٠٤)	(١٥٥,٣٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٨,٦١٦)	-	-	(٦٦,٨٨١)	(٦٦,٨٨١)	(٤٥,٧٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,١٩١,٢٦٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١٩,٠٠٠	١٤٦,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٣,٨٩١,٤٦٥	-	-	٨٤٨,٧٠٦	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٢,٦٧٦	١٤,٦٥٣	١٤,٦٥٣	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
٤١٩,٣٧٣	-	-	١١٧,٤١٣	١١٧,٤١٣	٨٠,٨٣٥	١,٨٠٠	٩,٩٣٨	١٤,٠٠١	١,٦٢٧	١,٦٢٧	-	-	-	-	-	١٩٣,٧٥٩	-	-	-
(٦٢,٣٧٨)	-	-	(٦٠,٢٠٧)	(٦٠,٢٠٧)	(٤٢,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,٦٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
١١,٩٤٢,٨٠٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	٢٢٦,٢١٤	٢٢٦,٢١٤	٢٥٦,٢٤٦	٤٨,٠٠٠	٨٩,٢٤٧	٦٢,٣٢٨	١	١	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧

٢٠٢١ كانون الأول

المجموع	بنيتار أرثني	مشروع تحت التنفيذ	كمبيوتر	أجهزة كهربائية	لأثاث	مركبات	بنيتار أرثني	مضخات	بنيتار أرثني	مصاعد	بنيتار أرثني	بركة سياحة	بنيتار أرثني	شقة سكنية	بنيتار أرثني	مبنى الفندق	بنيتار أرثني	أرض	بنيتار أرثني
١٦,١٩١,٢٦٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١٩,٠٠٠	١٤٦,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
(٧٦,٦٣٧)	-	-	(٧٨,٠٩٩)	(٧٨,٠٩٩)	(٤٨,١٢٨)	-	(٣٤١)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٩)	-	-	-
١٦,١١٤,٦٢٩	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٥٢,٢٦٨	١,١٥٢,٢٦٨	١,٤٠٦,٣٥٥	١٩,٠٠٠	١٤٦,٤٥٦	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,٦٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
٧٢,٨٧٦	-	-	٦,٧١٥	٦,٧١٥	١٠,٩٧٨	٤٥٠	٢,٥٦٦	٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٤٨,٦٢٧	-	-	-
(٧٢,٥٥٣)	-	-	(٦٦,٥٧٣)	(٦٦,٥٧٣)	(٤٦,٨٨٤)	-	(٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤)	-	-	-
٤,٢٤٧,٧٨٣	-	-	٩٢٦,٠٥٤	٩٢٦,٠٥٤	١,١٦٦,٣٣١	١٤,٦٥٠	٦٠,٣٤٤	١٤١,١٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
١١,٨٦٦,٨٤٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	٢٢٦,٢١٤	٢٢٦,٢١٤	٢٤٤,٠٢٤	٤٦,٣٥٠	٨٦,٤٢٢	٥٨,٨٢٨	١	١	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧
١٦,١٣٢,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	٢٨٩,٤٦٤	١,١٩٤,٧٩٩	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٣٠١,٤٠٤	١٢٨,٨٢٤	١٢٨,٨٢٤	٨٤,٤٤٩	٨٤,٤٤٩	١١٢,٥٧٠	-	٤,٩٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥,٦١٦	-	-	-
(١٥٥,٣٠٤)	(١٥٥,٣٠٤)	(١٥٥,٣٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٨,٦١٦)	-	-	(٦٦,٨٨١)	(٦٦,٨٨١)	(٤٥,٧٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,١٩١,٢٦٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	١,١٨٠,٣٦٧	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	١٩,٠٠٠	١٤٦,٧٩٧	٢٠٠,١٥	١٦,٢٨١	١٦,٢٨١	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦	١٠٥,٢٤٦
٣,٨٩١,٤٦٥	-	-	٨٤٨,٧٠٦	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٢,٦٧٦	١٤,٦٥٣	١٤,٦٥٣	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
٤١٩,٣٧٣	-	-	١١٧,٤١٣	١١٧,٤١٣	٨٠,٨٣٥	١,٨٠٠	٩,٩٣٨	١٤,٠٠١	١,٦٢٧	١,٦٢٧	-	-	-	-	-	١٩٣,٧٥٩	-	-	-
(٦٢,٣٧٨)	-	-	(٦٠,٢٠٧)	(٦٠,٢٠٧)	(٤٢,١٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٢٤٨,٤٦٠	-	-	٩٤٥,٩١٢	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٢٧	١٤,٢٠٠	٥٧,٥٥٠	١٣٧,٦٧٧	١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩	١٦,٨٣٩
١١,٩٤٢,٨٠٦	٢٦٢,٩٨٤	٢٦٢,٩٨٤	٢٢٦,٢١٤	٢٢٦,٢١٤	٢٥٦,٢٤٦	٤٨,٠٠٠	٨٩,٢٤٧	٦٢,٣٢٨	١	١	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧	٨٨,٤٠٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٤- قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١		٣١ آذار ٢٠٢٢													
المجموع	دينار أردني	المجموع	دينار أردني	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	معدل الفائدة	مبلغ القرض	الضمانات	مدة القرض	غايك القرض	الجهة المقرضة		
٥٠٧,٧٩٩	دينار أردني	٤٨٧,٧٩٨	دينار أردني	٤٠٠,٢٩٨	دينار أردني	٨٧,٥٠٠	دينار أردني	٨,٧٥ %	٧٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للمساهم ملان خيرى ليس	٨٧,٥٠٠ دينار أردني لكل قسط ٢٠ حزيران ٢٠٢١ وتستحق الأقساط الأخرى كل ستة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد ٨ أقساط بقيمة ٨٧,٥٠٠ دينار أردني لكل قسط	المساهمة في تمويل عملية تحديث الفندق	البنك التجاري الأردني		
١١٢,٥٠٠	دينار أردني	١١٢,٥٠٠	دينار أردني	٩٣,٧٥٠	دينار أردني	١٨,٧٥٠	دينار أردني	٨,٧٥ %	١٥٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للمساهم ملان خيرى ليس	٢٠ حزيران ٢٠٢١ وتستحق الأقساط الأخرى كل ستة أشهر (بموجب أقساط نصف سنوية عدد ٨ أقساط بقيمة ١٨,٧٥٠ دينار أردني لكل قسط	المساهمة في تمويل عملية تحديث قاعات الفندق	البنك التجاري الأردني		
٤٠٠,٠٠٠	دينار أردني	٣٩٩,٩٩٩	دينار أردني	٣٨٠,٦١٩	دينار أردني	١٩,٣٨٠	دينار أردني	٤ %	٤٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للمساهم ملان خيرى ليس	يسدد القرض بموجب ٩٧ قسط شهري بقيمة ٤,٨٢٥ دينار أردني لكل قسط يستحق القسط الأول في تاريخ ٢٩ أيلول ٢٠٢٢	المساهمة في تمويل عملية تحديث الفندق	البنك التجاري الأردني		
١,٢٠,٢٩٩	دينار أردني	١,٠٠٠,٢٩٧	دينار أردني	٨٧٤,٦١٧	دينار أردني	١٢٥,٦٨٠	دينار أردني						المجموع		

٥- أثار كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الإقتصاد 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 تأثيرٌ غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم اليقين في بيئة الإقتصاد 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 الإقتصادية 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 إعتداع مجموعة من المدخلات والفرضيات الخاصة بقياس الخسائر الإئتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة التي إستخدمت في تقييم الأثر والتي أستندت على مرتكز 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.

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم ١١٦ بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٠ والذي تضمن بتعذر إستمرار العمل للفترة من ١ نيسان ٢٠٢٠ ولفترة زمنية لاحقة لا تقل عن ستة أشهر من تاريخ إنتهاء الأزمة وحيث أن الفنادق فقدت عملها للموسم السياحي القادم، فقد قرر مجلس الإدارة في جلسته الطارئة بالإجماع بتقديم طلب رسمي لغرض إغلاق المنشأة وتفويض مجلس الإدارة العليا للقيام بالإجراءات المطلوبة لتنفيذ قرار المجلس.

تم وقف النشاط التشغيلي للشركة وذلك لتوقف النشاط السياحي لحين عودة النشاط في المملكة وذلك لتوفير النفقات الخاصة بذلك النشاط، وقد صدر قرار رقم ٣٦٤٥ بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠٢٠ بالموافقة على إيقاف العمل في الشركة بشكل كلي ووقف العقود لجميع العمال إعتباراً من ١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولغاية ١ شباط ٢٠٢١ شريطة ما يلي:

- دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لدى الشركة لشهر آذار من عام ٢٠٢٠ حسب أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠.
- دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ الموافقة على الطلب علماً بأنه سترتب على الموافقة ما يلي:

- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعامل خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف بإستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الإقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

كما تم الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل إعتباراً من تاريخ ١ شباط ٢٠٢١ ولغاية ١ نيسان ٢٠٢١ شريطة ما يلي:

- دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لشهر آذار من عام ٢٠٢٠ حسب أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠.
- دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ ١ شباط ٢٠٢١ علماً بأنه سيجري على هذه الموافقة ما ورد في أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠ في البند ما يلي:
- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعمال خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الاقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

كما تم الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل إعتباراً من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢١ ولغاية ١ حزيران ٢٠٢١ شريطة ما يلي:

- دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لشهر آذار من عام ٢٠٢٠ حسب أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠.
- دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ ١ نيسان ٢٠٢١ علماً بأنه سيجري على هذه الموافقة ما ورد في أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠ في البند ما يلي:
- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعمال خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الاقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

تم إعادة جدولته القروض الواردة في إيضاح رقم (٧) كنتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض لتصبح اعتباراً من ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مع بقاء كافة الشروط والضمانات كما هي.

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

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the three months ended March 31, 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 at march 31, 2022 - (Reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2022 - (Reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2022 - (Reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2022 - (Reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended March 31, 2022	5-9

Report On Review of Interim Condensed Financial Statement

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

We have reviewed the interim condensed statement of financial position of Al-Rakaez Investment Company (Public Shareholding Company), as at March 31, 2022, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three 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 condensed 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 consolidated 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

Based on the emergency board resolution No. 116 of April 11, 2020, which includes the inability to continue work from April 1, 2020, for a subsequent period of no less than six months from the date of the end of the crisis, and since hotels lost their work for the next tourist season, and the Board of Directors decided in its emergency session to submit a formal request to close the facility and authorize the higher management board to perform the procedures required to implement the decision of the board, and where the operational activity of the company has been suspended, until the tourist activity in the Kingdom is restored to save the expenses related to that activity, and Decision No. 3645 was issued on November 8, 2020 approving the complete suspension of work in the company and the suspension of contracts for all employees from December 1, 2020 until February 1, 2021, and the suspension of work in the company and the suspension of work contracts from February 1, 2021 until April 1, 2021.

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Aziz Abdelkader
(License # 867)

Amman, April 24, 2022

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

Interim condensed statement of financial position as at March 31, 2022 – (Reviewed and unaudited)

	Notes	March 31, 2022 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2021 (Audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-current Assets			
Property and equipment	3	11,866,846	11,942,806
Current Assets			
Inventory		66,568	41,607
Accounts receivable and other debit balances		290,690	121,342
Cash and cash equivalents		20,240	18,870
Total Current Assets		377,498	181,819
TOTAL ASSETS		12,244,344	12,124,625
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Authorized and paid up capital		12,500,000	12,500,000
Statutory reserve		93,706	93,706
Accumulated losses		(1,983,756)	(1,963,317)
Net Equity		10,609,950	10,630,389
Liabilities			
Non-current Liabilities			
Loan-non current portion	4	874,667	894,669
Total Non-current Liabilities		874,667	894,669
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		560,964	457,057
Loans-current portion	4	125,630	125,630
Bank overdraft		73,133	16,880
Total Current Liabilities		759,727	599,567
Total Liabilities		1,634,394	1,494,236
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		12,244,344	12,124,625

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 three months ended March 31, 2022
- (Reviewed and unaudited)

	March 31, 2022	March 31, 2021
	JD	JD
Hotel operating revenues	316,219	-
Hotel operating expenses	(246,662)	(31,483)
Hotel operating (loss) profit	69,557	(31,483)
Rent revenue	43,639	32,764
Other revenues (expenses), net	17,260	3,857
Administrative expenses	(32,487)	(18,100)
Depreciation	(74,048)	(119,815)
Financing costs	(44,360)	(24,482)
Loss	(20,439)	(157,259)

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 three months ended March 31, 2022 - (Reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Accumulated losses		Total
	JD		JD		JD		JD
For the three months ended on March 31, 2022							
Balance as at January 1, 2022	12,500,000		93,706		(1,963,317)		10,630,389
Loss	-		-		(20,439)		(20,439)
Balance as at March 31, 2022	12,500,000		93,706		(1,983,756)		10,609,950
For the three months ended on March 31, 2021							
Balance as at January 1, 2021	12,500,000		93,706		(1,818,485)		10,775,221
Loss	-		-		(157,259)		(157,259)
Balance as at March 31, 2021	12,500,000		93,706		(1,975,744)		10,617,962

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 three months ended March 31, 2022
- (Reviewed and unaudited)

	March 31, 2022	March 31, 2021
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss	(20,439)	(157,259)
Adjustments for :		
Depreciation	72,876	119,815
Loss from disposal of property and equipment	3,084	-
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(169,348)	(137,327)
Inventory	(24,961)	1,449
Accounts payable and other credit balances	103,907	109,359
Net cash from operating activities	(34,881)	(63,963)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	-	(25,338)
Net cash from investing activities	-	(25,338)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Loan	(20,002)	119,877
Bank overdraft	56,253	(1,512)
Postpond checks	-	(12,950)
Net cash from financing activities	36,251	105,415
Net change in cash and cash equivalents	1,370	16,114
Cash and cash equivalents - beginning of period	18,870	2,802
Cash and cash equivalents - end of period	20,240	18,916

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

1. Legal status and activities

- Al-Rakaez Investment Company was established as a public shareholding company and registered in the register of public shareholding companies under number (418) on September 27, 2006.
- The main objectives of the Company are:
 - 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 April 23, 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.

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

Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended March 31, 2022

3. Property and equipment

	March 31, 2022		Land	Hotel building		Residential apartment	Swimming pool		Elevators	Heating, cooling and pumps		Vehicles		Furniture		Electrical equipment and computers		Project under construction		Total	
	JD	JD		JD	JD		JD	JD		JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Cost																					
Beginning 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	
Additions	-	(69)		-	-		-	(341)		-	(48,128)	(28,099)	-							(76,637)	
End of year balance	3,177,747	9,628,277		105,246	16,281		200,015	146,456		19,000	1,406,355	1,152,268	262,984							16,114,629	
Accumulated depreciation																					
Beginning of year balance	-	1,861,765		16,839	16,280		137,677	57,550		14,200	1,198,237	945,912	-							4,248,460	
Depreciation	-	48,667		-	-		3,500	2,566		450	10,978	6,715	-							72,876	
Disposals	-	(14)		-	-		-	(82)		-	(46,884)	(26,573)	-							(73,553)	
End of year balance	-	1,910,418		16,839	16,280		141,177	60,034		14,650	1,162,331	926,054	-							4,247,783	
Net	3,177,747	7,717,859		88,407	1		58,838	86,422		4,350	244,024	226,214	262,984							11,866,846	
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	

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

Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended March 31, 2022

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	March 31, 2022			December 31, 2021	
						Current portion	Non-current portion	Total	Total	Total
				JD	%	JD	JD	JD	JD	JD
Jordan commercial bank	Contribution at the hotel renovation process	The maturity of the first installment has been postponed to June 30, 2022, and the other installments are due every six months (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 87,500 for each installment.	Personal guarantee of Mr. Mazen	700,000	8.75	87,500	400,298	487,798		507,799
			Khairat Ayass							
Jordan commercial bank	Contribution at the conference and occasions halls renovation process	The maturity of the first installment has been postponed to June 30, 2022, and the other installments are due every six months (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 18,750 for each installment.	Personal guarantee of Mr. Mazen	150,000	8.75	18,750	93,750	112,500		112,500
			Khairat Ayass							
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	400,000	4	19,380	380,619	399,999		400,000
			Khairat Ayass							
Total						125,630	874,667	1,000,297		1,020,299

5. The effects of Covid-19

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.

Based on the emergency board resolution No. 116 of April 11, 2020, which includes the inability to continue work from April 1, 2020, for a subsequent period of no less than six months from the date of the end of the crisis, and since hotels lost their work for the next tourist season, and the Board of Directors decided in its emergency session to submit a formal request to close the company and authorize the higher management board perform the procedures required to implement the decision of the board

The company's operational activity has been suspended due to the stop of the tourist activity and until the return of the activity in the Kingdom to save the expenses related to that activity. Decision No. 3645 was issued on November 8, 2020, approving the complete suspension of work in the company and the suspension of contracts for all workers from December 1, 2020 until February 1, 2022, provided that:

- Payment of wages as usual for all employees of the company for the month of March of 2020, according to Defense Order No. 6 of 2020.
- Payment of workers' usual wages from April 1, 2020, until the date on which the application is approved, noting that the approval will result in the following:
 - An employer who has completely suspended work at his entity may not engage in any work or activity during the suspension period.
 - The contractual relationship between the employer and the worker is not interrupted during the suspension period, and the employer is not obligated to pay the worker's wages during this period.

Notes to the interim condensed financial statements for the three months ended March 31, 2022

- The period of suspension of work is not counted from the term of the employment contract.
- All contractual obligations incurred by the employer remain in effect during the suspension period, except for workers' wages.
- The business owner does not benefit from any financial protection programs from the date of cessation.
- A ban on the disposal of movable and immovable funds belonging to the company shall be placed during the suspension period.

The suspension of work in the company and the suspension of work contracts was approved from February 1 2022 until April 1, 2022 provided that:

- Payment of wages as usual for all employees of the company for the month of March of 2020, according to Defense Order No. 6 of 2020.
- Payment of workers' usual wages from April 1, 2020, until February 1, 2022, noting that the approval of defense order No. 6 of 2020 will result in the following:
 - An employer who has completely suspended work at his entity may not engage in any work or activity during the suspension period.
 - The contractual relationship between the employer and the worker is not interrupted during the suspension period, and the employer is not obligated to pay the worker's wages during this period.
 - The period of suspension of work is not counted from the term of the employment contract.
 - All contractual obligations incurred by the employer remain in effect during the suspension period, except for workers' wages.
 - The business owner does not benefit from any financial protection programs from the date of cessation.
 - A ban on the disposal of movable and immovable funds belonging to the company shall be placed during the suspension period.

It was also approved to suspend work in the company and to stop work contracts from April 1, 2022 until June 1, 2022, provided that:

- Payment of wages as usual for all workers for the month of March of 2020, according to Defense Order No. 6 of 2020.
- Payment of workers' usual wages from April 1, 2022, until June 1, 2022, noting that the approval of defense order No. 6 of 2020 will result in the following:
 - An employer who has completely suspended work at his establishment may not engage in any work or any activity during the suspension period.
 - The contractual relationship between the employer and the worker is not interrupted during the suspension period, and the employer is not obligated to pay the worker's wages during this period.
 - The period of suspension is not counted from the term of the employment contract.
 - All contractual obligations incurred by the employer remain in effect during the suspension period, with the exception of workers' wages.
 - The business owner does not benefit from any economic protection programs from the date of cessation.
 - A ban on disposal of movable and immovable funds belonging to the company is placed during the suspension period.

The loans mentioned in Note 7 have been rescheduled due to the spread of the Coronavirus (Covid-19) at the beginning of 2020, as the payment of loan installments has been postponed as of June 30, 2021 with all conditions and guarantees remaining as they were.