

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٧-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٢، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

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

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

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

عزير عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)
عمان في ١٦ تموز ٢٠٢٢

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

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
الموجودات غير المتداولة		(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
ممتلكات ومعدات	٣	دينار أردني	دينار أردني
		١١,٧٩٨,٠٦٦	١١,٩٤٢,٨٠٦
الموجودات المتداولة			
مخزون		٤٨,١٣٨	٤١,٦٠٧
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٢٩٤,٦٤٣	١٢١,٣٤٢
نقد ونقد معادل		٩,٢٣١	١٨,٨٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣٥٢,٠١٢	١٨١,٨١٩
مجموع الموجودات		١٢,١٥٠,٠٧٨	١٢,١٢٤,٦٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٩٣,٧٠٦	٩٣,٧٠٦
خسائر متراكمة		(١,٩٣٧,٩٠٤)	(١,٩٦٣,٣١٧)
صافي حقوق الملكية		١٠,٦٥٥,٨٠٢	١٠,٦٣٠,٣٨٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض - الجزء غير المتداول	٤	٦٢٩,٣٦٠	٨٩٤,٦٦٩
المطلوبات المتداولة			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٤٦١,٠٧٦	٤٥٧,٠٥٧
قروض - الجزء المتداول	٤	٢٨٤,٦٩٠	١٢٥,٦٣٠
بنك دائن		١١٩,١٥٠	١٦,٨٨٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٦٤,٩١٦	٥٩٩,٥٦٧
مجموع المطلوبات		١,٤٩٤,٢٧٦	١,٤٩٤,٢٣٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٢,١٥٠,٠٧٨	١٢,١٢٤,٦٢٥

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
٤٠,٧٩٢	٤١٦,٧٦٣	٤٠,٧٩٢	٧٣٢,٩٨٢	إيرادات تشغيل الفندق
(٥٠,٢٢٧)	(٢٨٨,٥٥٧)	(٨١,٧١٠)	(٥٣٥,٢١٩)	نفقات تشغيل الفندق
(٩,٤٣٥)	١٢٨,٢٠٦	(٤٠,٩١٨)	١٩٧,٧٦٣	ربح (خسارة) تشغيل الفندق
٤١,٩٦٧	٤٢,٣٢٥	٧٤,٧٣١	٨٥,٩٦٤	إيراد إيجارات
(٥,٠١٥)	٢١,٨٣٥	(١,١٥٨)	٣٩,٠٩٥	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي
(١٨,٩٩٨)	(٢٩,٤١٦)	(٣٧,٠٩٨)	(٦١,٩٠٣)	مصاريف إدارية
(١١٤,٤٩٠)	(٧٤,٠٩٩)	(٢٣٤,٣٠٥)	(١٤٨,١٤٧)	إستهلاكات
(١٤,٧٦٨)	(٣٩,٩٣٧)	(٣٩,٢٥٠)	(٨٤,٢٩٧)	تكاليف تمويل
-	(٣,٠٦٢)	-	(٣,٠٦٢)	خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢٠,٧٣٩)	٤٥,٨٥٢	(٢٧٧,٩٩٨)	٢٥,٤١٣	الربح (الخسارة)
		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		(٠/٠٢٢) دينار أردني	٠/٠٠٢ دينار أردني	حصة السهم من الربح (الخسارة)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

الاجمالي	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٠,٦٣٠,٣٨٩	(١,٩٦٣,٣١٧)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٢٥,٤١٣	٢٥,٤١٣	-	-	الربح
١٠,٦٥٥,٨٠٢	(١,٩٣٧,٩٠٤)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
١٠,٧٧٥,٢٢١	(١,٨١٨,٤٨٥)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٢٧٧,٩٩٨)	(٢٧٧,٩٩٨)	-	-	الخسارة
١٠,٤٩٧,٢٢٣	(٢,٠٩٦,٤٨٣)	٩٣,٧٠٦	١٢,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧٧,٩٩٨)	٢٥,٤١٣	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ:
٢٣٤,٣٠٥	١٤٨,١٤٧	إستهلاكات
-	٣,٠٦٢	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦٦,٥١٠)	(١٧٣,٣٠١)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٣٧	(٦,٥٣١)	مخزون
٦٣,٣٥٢	٤,٠١٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤,٢١٤)	٨٠٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٦,١٥١)	(١٣٥,٢١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٢٨,٧٤٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٦,١٥١)	(٦,٤٦٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧,٠١٤)	١٠٢,٢٧٠	بنك دائن
١٩٥,٧١٢	(١٠٦,٢٤٩)	قروض
(١٢,٩٥٠)	-	شيكات مؤجلة الدفع
١٦٥,٧٤٨	(٣,٩٧٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٥,٣٨٣	(٩,٦٣٩)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٨٠٢	١٨,٨٧٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٨,١٨٥	٩,٢٣١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، ويشمل هذا القانون إعفاء الشركة من ضريبة الدخل عن ٢٥% من الدخل الخاضع للضريبة لمدة عشر سنوات اعتباراً من بدء التشغيل في ١ حزيران ٢٠١١، إستناداً لأحكام المادة رقم ٦ من قانون 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 ١٦ تموز 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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة للمرحلة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشرع تحت التنفيذ	بركة سباحة	مركبات	مصاعد	تلفزة وتبريد	شقة سكنية	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	لثت	مبنى القلبي	أرض	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٦,١٩١,٢٦٦	١٦,٢٨١	٣٦٦,٩٨٤	١٦,٢٨١	١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤٦,٧٩٧	١٠٥,٢٤٦	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	٩,١٢٨,٢٤٦	٣,١٧٧,٧٤٧	
١٣٥,٤١٥	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٥١١	١٢٤,٧٠٤	-	-	
(٢٠٥,٣٧٧)	-	-	-	-	-	(٣٤١)	-	(٣٨,٢٠)	(١٦٦,٩٤٦)	(٧٠)	-	
١٦,١٢١,١٠٤	١٦,٢٨١	٣٦٦,٩٨٤	١٦,٢٨١	١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤٦,٤٥٦	١٠٥,٢٤٦	١,١٥٢,٨٥٨	١,٤١٦,٢٤١	٩,١٢٨,٢٧٦	٣,١٧٧,٧٤٧	
٤,٢٤٨,٤٦٠	١٦,٢٨٠	-	١٦,٢٨٠	١٤,٢٠٠	١٣٦,٦٧٧	٥٧,٥٥٠	١٦,٨٢٩	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٣٧	١,٨٦١,٧٦٥	-	
١٤٨,١٤٧	-	-	-	٩٠٠	٧,٠٠١	٥,١٣١	-	١٥,٧٧٥	٢٦,٠٠٥	٩٧,٢٣٥	-	
(٧٢,٥٦٩)	-	-	-	-	-	(٨٢)	-	(٢٦,٥٨٩)	(٤٦,٨٨٤)	(١٤)	-	
٤,٢٢٣,٠٣٨	١٦,٢٨٠	-	١٦,٢٨٠	١٥,١٠٠	١٤٤,٦٧٨	٦٢,٥٩٩	١٦,٨٣٩	٩٣٥,٠٩٨	١,١٧٣,٢٥٨	١,٩٥٩,٠٨٦	-	
١١,٧٩٨,٠٦٦	١	٣٦٦,٩٨٤	١	٣,٩٠٠	٥٥٣,٣٧	٨٢,٨٥٧	٨٨,٤٠٧	٢١٧,٧٢٠	٢٣٨,٨٨٣	٧,٢٦٩,١٩٠	٣,١٧٧,٧٤٧	
												٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٦,١١٣,٧٨٢	١٦,٢٨١	٢٨٩,٤٦٤	١٦,٢٨١	١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤١,٨٥٢	١٠٥,٢٤٦	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	
٣٠,١٤٠,٤	-	١٢٨,٨٢٤	-	-	-	٤,٩٤٥	-	٨,٤٤٩	١١٣,٥٧٠	٤٥,٦١٦	-	
(١٥٥,٣٠٤)	-	(١٥٥,٣٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٦٨,٦١٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢,٨٨١)	(٤٥,٧٣٥)	-	-	
١٦,١٩١,٢٦٦	١٦,٢٨١	٣٦٦,٩٨٤	١٦,٢٨١	١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠١٥	١٤٦,٧٩٧	١٠٥,٢٤٦	١,١٨٠,٣٦٧	١,٤٥٤,٤٨٣	٩,١٢٨,٢٤٦	٣,١٧٧,٧٤٧	
٣,٨٩١,٤٦٥	١٤,٦٥٣	-	١٤,٦٥٣	١٤,٤٠٠	١٣٦,٦٧٦	٤٧,٦١٢	١٦,٨٢٩	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١,٦٦٨,٠٠٦	-	
٤١٩,٣٧٣	١,٦٢٧	-	١,٦٢٧	١,٨٠٠	١٤,٠٠١	٩,٩٣٨	-	١١٧,٤١٣	٨٠,٨٣٥	١٩٣,٧٥٩	-	
(٦٢,٣٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠,٢٠٧)	(٤٢,١٧١)	-	-	
٤,٢٤٨,٤٦٠	١٦,٢٨٠	-	١٦,٢٨٠	١٤,٢٠٠	١٣٦,٦٧٧	٥٧,٥٥٠	١٦,٨٢٩	٩٤٥,٩١٢	١,١٩٨,٢٣٧	١,٨٦١,٧٦٥	-	
١١,٩٤٢,٨٠٦	١	٣٦٦,٩٨٤	١	٤,٨٠٠	٦٢,٣٣٨	٨٩,٢٤٧	٨٨,٤٠٧	٢٢٤,٤٥٥	٢٥٦,٢٤٦	٧,٢٦٩,٥٨١	٣,١٧٧,٧٤٧	

٢٠٢٢ حزيران		٢٠٢١ كانون الأول									
الجهة المقرضة	غليك القرض	مئة القرض	الضمانات	مبلغ القرض	معدل الفائدة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
				دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث القطاع	تم إعادة جدولة الأقساط المستحقة لبشائر القرض في ٢٠٢١ كانون الأول ٢٠٢١ (بموجب أقساط نصف سنوية عند ٤ أقساط بقيمة ٨٧,٥٠٠ دينار أردني للأقساط وأحد بقيمة ٧٠,٣٠٠ دينار أردني).	كفالة الشخصية للساهم مؤمن خزري ليس	٧٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	١٩١,٢٤٥	٢٢٩,٠٥٥	٤٢٠,٣٠٠	٥٠٧,٧٩٩		
البنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث قطاع النقل	تم إعادة جدولة الأقساط المستحقة لبشائر القرض في ٢٠٢١ كانون الأول ٢٠٢١ (بموجب أقساط نصف سنوية عند ٥ أقساط بقيمة ١٨,٧٥٠ دينار أردني للأقساط).	كفالة الشخصية للساهم مؤمن خزري ليس	١٥٠,٠٠٠	٨,٧٥	٤٤,٩٩٥	٤٨,٧٥٥	٩٣,٧٥٠	١١٢,٥٠٠		
البنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث القطاع	بموجب القرض بموجب ١٧ قسط شهري بقيمة ٤,٨٤٥ دينار أردني للأقساط بقيمة ٢٩ أيلول ٢٠٢٢.	كفالة الشخصية للساهم مؤمن خزري ليس	٤٠٠,٠٠٠	٤	٤٨,٤٥٠	٣٥١,٥٥٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		
المجموع						٢٨٤,٦٩٠	٦٢٩,٣٦٠	٩١٤,٠٥٠	١,٠١٠,٢٩٩		

٥ - آثار 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 تأثر 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 إعتداد 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.

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

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

**Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the six months ended June 30, 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 June 30, 2022 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the six month ended June 30, 2022- (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the six month ended June 30, 2022- (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the six month ended June 30, 2022- (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 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 June 30, 2022, and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this consolidated interim condensed financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

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, on July 16, 2022

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

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

	Notes	June 30, 2022 (reviewed and unaudited)	December 31, 2021 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-current Assets			
Property and equipment	3	11,798,066	11,942,806
Current Assets			
Inventory		48,138	41,607
Accounts receivable and other debit balances		294,643	121,342
Cash and cash equivalents		9,231	18,870
Total Current Assets		352,012	181,819
TOTAL ASSETS		12,150,078	12,124,625
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		12,500,000	12,500,000
Statutory reserve		93,706	93,706
Accumulated losses		(1,937,904)	(1,963,317)
Net Equity		10,655,802	10,630,389
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	4	629,360	894,669
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		461,076	457,057
Loans - current portion	4	284,690	125,630
Bank overdraft		119,150	16,880
Total Current Liabilities		864,916	599,567
Total Liabilities		1,494,276	1,494,236
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		12,150,078	12,124,625

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

Interim condensed statement of comprehensive income for the six month ended June 30, 2022
- (reviewed and unaudited)

	For the six months ended on June 30		For the three months ended on June 30	
	June 30, 2022	June 30, 2021	June 30, 2022	June 30, 2021
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	732,982	40,792	416,763	40,792
Hotel operating expenses	(535,219)	(81,710)	(288,557)	(50,227)
Hotel operating profit (loss)	197,763	(40,918)	128,206	(9,435)
Rent revenue	85,964	74,731	42,325	41,967
Other revenues (expenses), net	39,095	(1,158)	21,835	(5,015)
Administrative expenses	(61,903)	(37,098)	(29,416)	(18,998)
Depreciation	(148,147)	(234,305)	(74,099)	(114,490)
Financing costs	(84,297)	(39,250)	(39,937)	(14,768)
Loss from disposal of property and equipment	(3,062)	-	(3,062)	-
Profit (loss)	25,413	(277,998)	45,852	(120,739)
Weighted average number of shares	12,500,000	12,500,000		
Profit (loss) per share	-/002 JD	(-/022) JD		

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

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

	Capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Total
	JD	JD	JD	JD
For the six months ended on June 30, 2022				
Balance as at January 1, 2022	12,500,000	93,706	(1,963,317)	10,630,389
Profit	-	-	25,413	25,413
Balance as at June 30, 2022	12,500,000	93,706	(1,937,904)	10,655,802
For the six months ended on June 30, 2021				
Balance as at January 1, 2021	12,500,000	93,706	(1,818,485)	10,775,221
Loss	-	-	(277,998)	(277,998)
Balance as at June 30, 2021	12,500,000	93,706	(2,096,483)	10,497,223

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

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

	June 30, 2022	June 30, 2021
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Profit (loss)	25,413	(277,998)
Adjustments for :		
Depreciation	148,147	234,305
Loss from disposal of property and equipment	3,062	-
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(173,301)	(66,510)
Inventory	(6,531)	2,637
Accounts payable and other credit balances	4,019	63,352
Net cash flow from operating activities	<u>809</u>	<u>(44,214)</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(135,215)	(96,151)
Proceeds from sale of property and equipment	128,746	-
Net cash from investing activities	<u>(6,469)</u>	<u>(96,151)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Bank overdraft	102,270	(17,014)
Loans	(106,249)	195,712
Deferred checks	-	(12,950)
Net cash from financing activities	<u>(3,979)</u>	<u>165,748</u>
Net change in cash and cash equivalents	(9,639)	25,383
Cash and cash equivalents - beginning of period	18,870	2,802
Cash and cash equivalents - end of period	<u><u>9,231</u></u>	<u><u>28,185</u></u>

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

Notes to the interim condensed financial statements

1. Legal status and activities

- Al-Rakaez Investment Company was established as a public shareholding company and registered in the register of public shareholding companies under number (418) on September 27, 2006.
- The main objectives of the Company are:
 - Buying and selling of real estate inside and outside the Kingdom, and building residential units, commercial complex, towers, and tourist resorts.
 - Developing, deepening and settling different investments in the Kingdom through investing in all economic sectors inside and outside the Kingdom, and establishing, acquisition or owning shares in companies or in different projects.
 - Investing available liquidity in deposits, shares and investment portfolios.
 - Obtaining brands as agent, performing brokerage and trade representation.
- On April 24, 2008, the Commission of Investment Incentives granted the company an exemption from governmental fees and taxes under the provisions of the Investment Promotion Law No. (16) For the year 1995. This law includes exempting the company from income tax for 25% of taxable income for a period of ten years starting from the date of initial operation on June 1, 2011, Under the provisions of Article 6 of the Investment Law No. 30 of 2014, the Technical Committee decided, in its session No. 7/30/191/2020 held on July 9, 2020, to approve granting exemptions the company from customs duties for the quantities of goods necessary to practice the activity and subject them to a zero-rate general sales tax If they were imported or purchased locally within three years from the date of the committee's decision to approve the quantities of exempted goods, the company must be registered with the Income and Sales Tax Department, in accordance with the provisions of Article No. 3 Paragraph C of the Investment Incentives Regulation No. 33 of 2015.
- The financial statements were approved by the Company's board of directors in its session held on July 16, 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 six month ended June 30, 2022

3. Property and equipment

	June 30, 2022		Land	Hotel building		Furniture	Electrical equipment and computers	Residential apartment	Heating, cooling and pumps	Elevators	Vehicles		Swimming pool	Project under construction		Total
	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	1,451,483	1,180,367	105,246	146,797	200,015	19,000	16,281	262,984	16,191,266					
Additions	-	-	124,704	10,511	-	-	-	-	-	-	135,215					
Disposal	-	(70)	(166,946)	(38,020)	-	(341)	-	-	-	-	(205,377)					
End of year balance	3,177,747	9,628,276	1,412,241	1,152,858	105,246	146,456	200,015	19,000	16,281	262,984	16,121,104					
Accumulated depreciation																
Beginning of year balance	-	1,861,765	1,198,237	945,912	16,839	57,550	137,677	14,200	16,280	-	4,248,460					
Depreciation	-	97,335	22,005	15,775	-	5,131	7,001	900	-	-	148,147					
Disposals	-	(14)	(46,884)	(26,589)	-	(82)	-	-	-	-	(73,569)					
End of year balance	-	1,959,086	1,173,358	935,098	16,839	62,599	144,678	15,100	16,280	-	4,323,038					
Net	3,177,747	7,669,190	238,883	217,760	88,407	83,857	55,337	3,900	1	262,984	11,798,066					
December 31, 2021																
Cost																
Beginning of year balance	3,177,747	9,582,730	1,386,648	1,194,799	105,246	141,852	200,015	19,000	16,281	289,464	16,113,782					
Additions	-	45,616	113,570	8,449	-	4,915	-	-	-	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	1,454,483	1,180,367	105,246	146,797	200,015	19,000	16,281	262,984	16,191,266					
Accumulated depreciation																
Beginning of year balance	-	1,668,006	1,159,573	848,706	16,839	47,612	123,676	12,400	14,653	-	3,891,465					
Depreciation	-	193,759	80,835	117,413	-	9,938	14,001	1,800	1,627	-	419,373					
Disposals	-	-	(42,171)	(20,207)	-	-	-	-	-	-	(62,378)					
End of year balance	-	1,861,765	1,198,237	945,912	16,839	57,550	137,677	14,200	16,280	-	4,248,460					
Net	3,177,747	7,766,581	256,246	234,455	88,407	89,247	62,338	4,800	1	262,984	11,942,806					

Notes to the interim condensed financial statements for the six month ended June 30, 2022

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	June 30, 2022		December 31, 2021	
						Current portion	Non-current portion	Total	Total
				JD	%	JD	JD	JD	JD
		The installments due have been rescheduled until the loan expires on December 31, 2024 (according to 4 semi-annual installments, amounting to JD 87,500 for each installment and one installment amounting to JD 70,300).	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass	700,000	8.75	191,245	229,055	420,300	507,799
Jordan commercial bank	Contribution at the hotel renovation process								
		The installments due have been rescheduled until the loan expires on December 31, 2024 (according to 5 semi-annual installments, amounting to JD 18,750 for each installment).	Personal guarantee of Mr. Mazen Khairee Ayass	150,000	8.75	44,995	48,755	93,750	112,500
Jordan commercial bank	Contribution at the conference and occasions halls 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	48,450	351,550	400,000	400,000
Jordan commercial bank	Contribution to the hotel renovation process								
Total						284,690	629,360	914,050	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.