

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (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 للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الركائز للإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١، 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 أخطنا 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)



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)		الموجودات
دينار أردني ١٢,٢٢٢,٣١٧	دينار أردني ١٢,١٢٧,٨٤٠	٣	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات
٤٥,٦٩١	٤٤,٢٤٢		الموجودات المتداولة
٩٢,٩٣١	٢٣٠,٢٥٨		مخزون
٢,٨٠٢	١٨,٩١٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٤١,٤٢٤	٢٩٣,٤١٦		نقد ونقد معادل
١٢,٣٦٣,٧٤١	١٢,٤٢١,٢٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			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
(١,٨١٨,٤٨٥)	(١,٩٧٥,٧٤٤)		خسائر متراكمة
١٠,٧٧٥,٢٢١	١٠,٦١٧,٩٦٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠٠,٥١٣	٨٢٠,٣٩٠	٤	قروض - الجزء غير المتداول
١٢,٩٥٠	-		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٧١٣,٤٦٣	٨٢٠,٣٩٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٦٧,٢٩٥	٦٧٦,٦٥٤		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٠٦,٢٥٠	١٠٦,٢٥٠	٤	قروض - الجزء المتداول
٢٠١,٥١٢	٢٠٠,٠٠٠		بنك دائن
٨٧٥,٠٥٧	٩٨٢,٩٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٨٨,٥٢٠	١,٨٠٣,٢٩٤		مجموع المطلوبات
١٢,٣٦٣,٧٤١	١٢,٤٢١,٢٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩٩,٢٣٥	-	إيرادات تشغيل الفندق
(٣٨٣,٦٥٧)	(٣١,٤٨٣)	نفقات تشغيل الفندق
١٥,٥٧٨	(٣١,٤٨٣)	(خسارة) ربح تشغيل الفندق
٤٨,٢٦٠	٣٢,٧٦٤	إيراد إيجارات
(١١٠)	٣,٨٥٧	إيرادات (مصاريف) أخرى بالصادفي
(٤٥,٥٤٨)	(١٨,١٠٠)	مصاريف إدارية
(١١٨,٧٩٤)	(١١٩,٨١٥)	إستهلاكات
(١٧,٥٧٩)	(٢٤,٤٨٢)	تكاليف تمويل
(١١٨,١٩٣)	(١٥٧,٢٥٩)	الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

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
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٠٨٩,٩٧١)	١١,٥٠٣,٧٣٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
-	-	(١١٨,١٩٣)	(١١٨,١٩٣)	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	(١١٨,١٩٣)	(١١٨,١٩٣)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٢٠٨,١٦٤)	١١,٣٨٥,٥٤٢	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٠

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٨,١٩٣)	(١٥٧,٢٥٩)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١١٨,٧٩٤	١١٩,٨١٥	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٢٩,٤٢٠)	(١٣٧,٣٢٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٠٨٦)	١,٤٤٩	مخزون
١٤١,١٦٦	١٠٩,٣٥٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧,٢٦١	(٦٣,٩٦٣)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٢,٨٢٠)	(٢٥,٣٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٢,٨٢٠)	(٢٥,٣٣٨)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧,٢٠٠)	١١٩,٨٧٧	قروض
١٢٠,١٦٥	(١,٥١٢)	بنك دائن
-	(١٢,٩٥٠)	شيكات مؤجلة الدفع
١٠٢,٩٦٥	١٠٥,٤١٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٧,٤٠٦	١٦,١١٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٦,٥٨٠	٢,٨٠٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٣,٩٨٦	١٨,٩١٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 والمنشآت 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 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 ٢٧ نيسان ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣- ممتلكات ومعدات

٢٠٢١ آذار	أجهزة كمبيوترية										٢٠٢٠ كانون الأول
	المجموع	مشروع تحت التنفيذ	مبني	أثاث	مركبات	تلفزيون	معدات	بركة سباحة	شقة سكنية	مبنى اللقح	
٢٠٢١ آذار	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرقم في بداية السنة
إضافات	١٦,١١٣,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	١,١٩٤,٧٩٩	١,٢٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧
إضافات	٢٥,٣٣٨	٢٠,١٧٣	-	-	-	٤,٦٦٥	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٦,١٣٩,١٢٠	٣١٠,١٣٧	١,١٩٤,٧٩٩	١,٢٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤٦,٥١٧	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧
الاستهلاك التراكمي	٣,٨٩١,٤٦٥	-	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,١١٢	١٢٢,٦٧٦	١٤,٦٥٢	١٦,٨٢٩	١,٦٦٨,٠٠٦	-
الرصيد في بداية السنة	١١٩,٨١٥	-	٢٩,٨٧٠	٣٤,٦٦٦	٤٥٠	٧٤,٨٢	٢,٥٠٠	٤٠٧	٥٦٦	٤٧,٩١٤	-
إضافات	٤,٠١١,٦٨٠	-	٨٧٨,٥٧٦	١,١٩٤,٢٣٩	١٢,٨٥٠	٥٠,٠٩٤	١٢٧,١٧٦	١٥,٠٦٠	١٧,٣٣٥	١,٧١٥,٩٢٠	-
الرصيد في نهاية السنة	١٢,١٢٧,٨٤٠	٣١٠,١٣٧	٣١٦,٢٢٣	١٩٢,٤٠٩	٦,١٥٠	٩٦,٤٢٣	٧٢,٨٢٩	١,٢٢١	٨٧,٨٨١	٧,٨٦٦,٨١٠	٣,١٧٧,٧٤٧
الرقم في بداية السنة	١٥,٩٠٧,٧١٠	٢٠٧,٦٠٠	١,١٦٧,٩٠٤	١,٤٤٨,٥٧٣	١٩,٠٠٠	١٣٦,٧١٦	٢٠,٠١٥	١٦,٧٣١	١٠,٥٢٤٦	٩,٤٢٨,١٧٩	٣,١٧٧,٧٤٧
إضافات	٣٣٥,٢٣٩	٢٩٢,٣٨٢	١٧,٨٠٥	٧,٧٦٥	-	٢,٩٢٦	-	-	-	١٣,٣٦١	-
تحويلات	-	(٢١٠,٦٦٨)	٣١,٨٢٣	٢٤,٤٠٠	-	٤,٣٥٠	-	-	-	١٥,٠٨٦	-
تحويلات إلى مصرف	(٨٥٠)	(٨٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إستثمارات	(١٢٨,٣١٧)	-	(٢٢,٧٤٢)	(٢٤٠,٨٩)	-	(٦,١٤٠)	-	(٤٥٠)	-	(٨,٨٩٦)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٦,١١٣,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	١,١٩٤,٧٩٩	١,٢٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤٦,٥١٧	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧
الإستهلاك التراكمي	٣,٦٦١,٨٥٢	-	٨٤٨,١٣٧	١,١١١,٦٧٣	١٠,٧٥٠	٤٨,٢٣١	١٠٤,٧٩٩	١٣,٥١٤	١٢,٦٢٣	١,٤٩٧,٥٦١	-
الرصيد في بداية السنة	٤٦٤,٩٩٧	-	١٠٤,١١٩	١٣٦,٢٥٠	١,٦٥٠	٩,٤٦٤	١٨,٩٠٧	١,٦٢٨	٤,٦٦٦	١٨٨,١٦٣	-
إستثمارات	(١٥٠,٣٨٥)	-	(٧٩,٥٥٠)	(٨٧,٤٥٠)	-	(١٠,١٨٣)	-	(٤٨٩)	-	(١٧,٧١٣)	-
الرصيد في نهاية السنة	٣,٨٨١,٤١٥	-	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٢,٦٧٦	١٤,٦٥٢	١٦,٨٢٩	١,٦٦٨,٠٠٦	-
الرقم في نهاية السنة	١٢,٢٢٢,٣١٧	٢٨٩,٤٦٤	٣٢٦,٢٢٣	٢٢٧,٠٧٥	٦,٦٠٠	٩٤,١٤٠	٧٢,٢٣٩	١,٦٢٨	٨٨,٤٠٧	٧,٩١٤,٧٢٤	٣,١٧٧,٧٤٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٤ - قروض

الجهة المقرضة	تاريخ القرض	مدة القرض	الضمانات	مبلغ القرض	معدل الفائدة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
بنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث الفنتك	٨٧,٥٠٠ دينار أردني للقرض	كفالة الشخصية للساهم	٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٨,٧٥ %	٨٧,٥٠٠ دينار أردني	٤٢٠,٢٩٩ دينار أردني	٥٠٧,٧٩٩ دينار أردني	٥٠٧,٧٩٩ دينار أردني
بنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث الفنتك	٨٧,٥٠٠ دينار أردني للقرض	كفالة الشخصية للساهم	١٥١,٠٠٠ دينار أردني	٨,٧٥ %	١٨,٧٥٠ دينار أردني	٩٣,٧٥٠ دينار أردني	١١٢,٥٠٠ دينار أردني	١١٢,٥٠٠ دينار أردني
بنك التجاري الأردني	الساهمة في تمويل عملية تحديث الفنتك	٩٧,٠٠٠ دينار أردني للقرض	كفالة الشخصية للساهم	٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٤ %	٠ دينار أردني	٢٠٦,٣٤١ دينار أردني	٢٠٦,٣٤١ دينار أردني	١٨٦,٤١٤ دينار أردني
المجموع						١٠٦,٢٥٠ دينار أردني	٨٢٠,٣٩٠ دينار أردني	٩٢٦,٦٤٠ دينار أردني	٨٠٦,٧٢٢ دينار أردني

٥ - أثار كوفيد - ١٩

نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيه 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 للتأثيرات 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 استخدمت 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 سترتب 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 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 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 سترتب 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 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 باستثناء 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 العائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

تم إعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (٧) كنتيجة لإنتشار 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.