

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٠٥١٨٠٧٥٤

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١، 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

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم ١١٦ بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٠ والذي تضمن بتعذر استمرار 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 ووقف العمل مجدداً لغاية ٣١ أيار ٢٠٢١، وقد 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 ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٢,٢٢٢,٣١٧	١٢,٠٢٢,٩١٢	٣	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٤٥,٦٩١	٤٤,٨٢٦		مخزون
٩٢,٩٣١	١٧٧,٥٨٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٠٢	١٦,٨٥٥		نقد ونقد معادل
١٤١,٤٢٤	٢٣٩,٢٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٣٦٣,٧٤١	١٢,٢٦٢,١٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٩٣,٧٠٦	٩٣,٧٠٦		إحتياطي إجباري
(١,٨١٨,٤٨٥)	(١,٩٣٧,٥٤٩)		خسائر متراكمة
١٠,٧٧٥,٢٢١	١٠,٦٥٦,١٥٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠٠,٥١٣	٩١٤,٠٤٩	٤	قروض - الجزء غير المتداول
١٢,٩٥٠	-		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٧١٣,٤٦٣	٩١٤,٠٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٦٧,٢٩٥	٥٤٥,٧١٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٠٦,٢٥٠	١٠٦,٢٥٠	٤	قروض - الجزء المتداول
٢٠١,٥١٢	٤٠,٠٠٤		بنك دانن
٨٧٥,٠٥٧	٦٩١,٩٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٨٨,٥٢٠	١,٦٠٦,٠٢١		مجموع المطلوبات
١٢,٣٦٣,٧٤١	١٢,٢٦٢,١٧٨		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 ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
٤٨٥,١٠١	٤٦٠,١٦٥	٤٤٤,٣١٠	٥٦,٧٨٥	إيرادات تشغيل الفندق
(٢٩٢,١٩٠)	(٦٦١,٦٩٨)	(٢١٠,٤٧٩)	(١٤٤,٧٥٤)	نفقات تشغيل الفندق
١٩٢,٩١١	(٢٠١,٥٣٣)	٢٣٣,٨٣١	(٨٧,٩٦٩)	ربح (خسارة) تشغيل الفندق
١١١,٦٩٠	٩٧,٩٣٠	٣٦,٩٥٩	٣١,٤٧٦	إيراد إيجارات بالصفافي
١٣,٣٠٠	١٠,٦٠٢	١١,٢٢٥	١١,٣٠٧	إيرادات أخرى بالصفافي
(٦٣,٢٣٥)	(١٠١,٠٤٧)	(٢٣,٣١٠)	(٢٨,٥٤٣)	مصاريف إدارية
(٣٢٧,٥٨٤)	(٣٥٥,٩٧٣)	(٩٣,٢٧٩)	(١١٨,٤٠٠)	إستهلاكات
(٤٦,١٤٦)	(٥٥,٩٣٠)	(٦,٨٩٤)	(١٩,١٨٠)	تكاليف تمويل
(١١٩,٠٦٤)	(٦٠٥,٩٥١)	١٥٨,٥٣٢	(٢١١,٣٠٩)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(١٠١/-) دينار أردني	(٤٨/-) دينار أردني			حصة السهم من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١				
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٨١٨,٤٨٥)	١٠,٧٧٥,٢٢١	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	(١١٩,٠٦٤)	(١١٩,٠٦٤)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٩٣٧,٥٤٩)	١٠,٦٥٦,١٥٧	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢١
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠				
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٠٨٩,٩٧١)	١١,٥٠٣,٧٣٥	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	(٦٠٥,٩٥١)	(٦٠٥,٩٥١)	الخسارة
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٦	(١,٦٩٥,٩٢٢)	١٠,٨٩٧,٧٨٤	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٥,٩٥١)	(١١٩,٠٦٤)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٣٥٥,٩٧٣	٣٢٧,٥٨٤	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧,٨٣١)	(٨٤,٦٥٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٥٧٦)	٨٦٥	مخزون
١٢٤,٠٨٠	(٢١,٥٧٧)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٧,٣٠٥)	١٠٣,١٥٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٩١٠)	(١٢٨,١٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٤,٩١٠)	(١٢٨,١٧٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٧,٢٩٤	(١٦١,٥٠٨)	بنك دائن
(١٧,٢٠٠)	٢١٣,٥٣٦	قروض
-	(١٢,٩٥٠)	شيكات مؤجلة الدفع
١٢٠,٠٩٤	٣٩,٠٧٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١١٢,١٢١)	١٤,٠٥٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٦,٥٨٠	٢,٨٠٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(٨٥,٥٤١)	١٦,٨٥٥	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 الاستثمار 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 تشرين الأول 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 للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة للمرحلة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣- ممتلكات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشروع تحت التنفيذ	كمبيوتر وكامبيوتر	أجهزة كهربائية	اثاث	مركبات	مبضخت وتبريد	مصاعد	دينار أردني	بركة سباحة	دينار أردني	شقة سكنية	دينار أردني	مبنى الفندق	دينار أردني	أرض	دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠٢١	الكلية
١٦,١١٣,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
١٢٨,١٧٩	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	٤,٣٢٣	٤,٣٢٣	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
١٦,٢٤١,٩١١	٤٠٦,٦٥١	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
٣,٨٩١,٤١٥	-	-	-	٨٤٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٣,٦٧٦	١٤,٦٥٣	١٦,٨٣٩	١,٦٦٨,٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٧,٥٨٤	-	-	-	٨٩,٠٧٥	٧٢,٦٦٣	١,٣٤٩	٧,٤٥٥	١٠,٥٠١	١,٢٢١	١,٥٧٩	١٤٣,٧٤١	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٢١٩,٠٤٩	-	-	-	٩٢٧,٧٨١	١,٢٢٢,٣٦٦	١٣,٧٤٩	٥٥,٠٦٧	١٣٤,١٧٧	١٥,٨٧٤	١٨,٤١٨	١,٨١١,٧٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٠٢٢,٩١٢	٤٠٦,٦٥١	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
١٥,٩٠٧,٧١٠	٢٠٧,٦٠٠	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
٣٣٥,٣٢٩	٢٩٣,٣٨٢	١٧,٨٠٥	١٧,٨٠٥	١٧,٨٠٥	٧,٧٦٥	-	٢,٩٢٦	-	-	-	١٣,٣٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٦١,٦٦٨)	٣١,٨٣٢	٣١,٨٣٢	٣١,٨٣٢	٢٤,٤٠٠	-	٤,٣٥٠	-	-	-	١٥,٠٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٥٠)	(٨٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢٨,٣١٧)	-	-	-	(٢٢,٧٤٢)	(٩٤,٨٨)	-	(٧,١٤٠)	-	(٤٥٠)	-	(٨,٨٦١)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,١١٣,٧٨٢	٢٨٩,٤٦٤	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧
٣,٢٦١,٨٥٣	-	-	-	٨٢٤,١٣٧	١,١١٠,٦٧٣	١٠,٧٥٠	٤٨,٣٣١	١٠٤,٧٦٩	١٣,٥١٤	١٢,٦٦٣	١,٤٩٧,٥٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٦٤,٩٩٧	-	-	-	١٠٤,١١٩	١٣٦,٣٥٠	١,٦٥٠	٩,٤٤٤	١٨,٩٠٧	١,٦٢٨	٤,٢١٦	١٨٨,٦٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩٥,٣٨٥)	-	-	-	(٧٩,٥٥٠)	(٨٧,٤٥٠)	-	(١٠,٨٦٣)	-	(٤٨٩)	-	(١٧,٧١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٨٩١,٤١٥	-	-	-	٨٨٨,٧٠٦	١,١٥٩,٥٧٣	١٢,٤٠٠	٤٧,٦١٢	١٢٣,٦٧٦	١٤,٦٥٣	١٦,٨٣٩	١,٦٦٨,٠٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,٢٢٢,٣١٧	٢٨٩,٤٦٤	١١٧,١٨٧	٤,٣٢٣	١,١٩٤,٧٩٩	١,٣٨٦,٦٤٨	١٩,٠٠٠	١٤١,٨٥٢	٢٠,٠١٥	١٦,٢٨١	١٠,٥٢٤٦	٩,٥٨٢,٧٣٠	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧	٣,١٧٧,٧٤٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٤- قروض

الجهة المقرضة	غيات القرض	مدة القرض	الضمانات	مبلغ القرض	معدل الفائدة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	٢٠٢١ أيلول	٢٠٢٠ كانون الأول
				دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	المجموع
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية تحديث القرض	٨٧,٥٠٠ دينار أردني لكل قسط بقيمة ٧٠٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للمساهم	٧٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	٨٧,٥٠٠	٤٢٠,٢٩٩	٥٠٧,٧٩٩	٥٠٧,٧٩٩
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية تحديث قرض القرض	٨٧,٥٠٠ دينار أردني لكل قسط بقيمة ١٥٠,٠٠٠	كفالة الشخصية للمساهم	١٥٠,٠٠٠	٨,٧٥	١٨٧,٥٠٠	٩٣,٧٥٠	١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠
البنك التجاري الأردني	المساهمة في تمويل عملية تحديث القرض	١٧ قسط شهري بقيمة ٤,٨٤٥ دينار أردني لكل قسط يستحق القسط الأول في تاريخ ٢٩ أيلول ٢٠٢٢	كفالة الشخصية للمساهم	٤٠٠,٠٠٠	٤	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٨٦,٤٩٤
المجموع				١,٠١٢,٥٠٠		١,٠١٢,٥٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	١,٠١٢,٥٠٠

٥- آثار 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 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 تأثير 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 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 استخدمت في تقييم الأثر والتي استندت 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 الاعتبار والوصول إلى توقعات منطقية لمخرجات الأزمة.

بناءً على قرار مجلس الإدارة الطارئ رقم ١١٦ بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٠ والذي تضمن بتعذر استمرار 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 سيجرتب على الموافقة ما يلي:

- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاوله 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 العائدة 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 سيجرتب 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 مزاوله 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 العائدة 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 سيجرتب 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 مزاوله 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

- 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 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.

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

**Financial Statements
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2021**

**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, 2021 - (reviewed and unaudited)	1
Interim condensed statement of comprehensive income for the nine month ended September 30, 2021- (reviewed and unaudited)	2
Interim condensed statement of changes in equity for the nine month ended September 30, 2021- (reviewed and unaudited)	3
Interim condensed statement of cash flows for the nine month ended September 30, 2021- (reviewed and unaudited)	4
Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2021	5-9

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, 2021, 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 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

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

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International


Aziz Abdelkader
(License # 867)
Amman, on October 24, 2021



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

Interim condensed statement of financial position as at September 30, 2021- (reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2020 (reviewed and unaudited)	December 31, 2019 (audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-current Assets			
Property and equipment	3	12,022,912	12,222,317
Current Assets			
Inventory		44,826	45,691
Accounts receivable and other debit balances		177,585	92,931
Cash and cash equivalents		16,855	2,802
Total Current Assets		239,266	141,424
TOTAL ASSETS		12,262,178	12,363,741
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Authorized and paid-in capital		12,500,000	12,500,000
Statutory reserve		93,706	93,706
Accumulated losses		(1,937,549)	(1,818,485)
Net Equity		10,656,157	10,775,221
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	4	914,049	700,513
Deferred checks - non current portion		-	12,950
Total Non Current Liabilities		914,049	713,463
Current Liabilities			
Accounts payable and other credit balances		545,718	567,295
Loans - current portion	4	106,250	106,250
Bank overdraft		40,004	201,512
Total Current Liabilities		691,972	875,057
Total Liabilities		1,606,021	1,588,520
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		12,262,178	12,363,741

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, 2021
- (reviewed and unaudited)

	For the nine months ended on September 30,		For the three months ended on September 30,	
	2021	2020	2021	2020
	JD	JD	JD	JD
Hotel operating revenues	485,101	460,165	444,310	56,785
Hotel operating expenses	(292,190)	(661,698)	(210,479)	(144,754)
Hotel operating profit (loss)	192,911	(201,533)	233,831	(87,969)
Rent revenue, net	111,690	97,930	36,959	31,476
Other revenues (expenses), net	13,300	10,602	11,225	11,307
Administrative expenses	(63,235)	(101,047)	(23,310)	(28,543)
Depreciation	(327,584)	(355,973)	(93,279)	(118,400)
Financing costs	(46,146)	(55,930)	(6,894)	(19,180)
(Loss) profit	(119,064)	(605,951)	158,532	(211,309)
Weighted average number of shares	12,500,000	12,500,000		
Basic earning per share from loss	(-/010) JD	(-/048) 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, 2021 - (reviewed and unaudited)

	Capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Total
For the nine months ended on September 30, 2021	JD	JD	JD	JD
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
For the nine months ended on September 30, 2020				
Balance as at January 1, 2020	12,500,000	93,706	(1,089,971)	11,503,735
Loss	-	-	(605,951)	(605,951)
Balance as at September 30, 2020	12,500,000	93,706	(1,695,922)	10,897,784

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, 2021
- (reviewed and unaudited)

	<u>September 30, 2021</u>	<u>September 30, 2020</u>
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss	(119,064)	(605,951)
Adjustments for :		
Depreciation	327,584	355,973
Change in operating assets and liabilities:		
Accounts receivable and other debit balances	(84,654)	(7,831)
Inventory	865	(3,576)
Accounts payable and other credit balances	(21,577)	124,080
Net cash flow from operating activities	<u>103,154</u>	<u>(137,305)</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(128,179)	(94,910)
Net cash from investing activities	<u>(128,179)</u>	<u>(94,910)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Bank overdraft	(161,508)	137,294
Loans	213,536	(17,200)
Deferred checks	(12,950)	-
Net cash from financing activities	<u>39,078</u>	<u>120,094</u>
Net change in cash and cash equivalents	<u>14,053</u>	<u>(112,121)</u>
Cash and cash equivalents - beginning of period	<u>2,802</u>	<u>26,580</u>
Cash and cash equivalents - end of period	<u><u>16,855</u></u>	<u><u>(85,541)</u></u>

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

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended September 30, 2021

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 23, 2021.

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, 2020.

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended June 30, 2021

3. Property, plant and equipment

	September 31, 2021		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	
Cost																								
Beginning of year balance	3,177,747		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	-		-		-		-		-		-		4,944		-		1,725		4,323		117,187		128,179	
End of year balance	3,177,747		3,177,747		9,582,730		105,246		16,281		200,015		146,796		19,000		1,388,373		1,199,122		406,651		16,241,961	
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	-		-		143,741		1,579		1,221		10,501		7,455		1,349		72,663		89,075		-		327,584	
End of year balance	-		-		1,811,747		18,418		15,874		134,177		55,067		13,749		1,232,236		937,781		-		4,219,049	
Net	3,177,747		3,177,747		7,770,983		86,828		407		65,838		91,729		5,251		156,137		261,341		406,651		12,022,912	
December 31, 2020																								
Cost																								
Beginning of year balance	3,177,747		3,177,747		9,428,179		105,246		16,731		200,015		136,716		19,000		1,448,572		1,167,904		207,600		15,907,710	
Additions	-		-		13,361		-		-		-		2,926		-		7,765		17,805		293,382		335,239	
Transfers	-		-		150,086		-		-		-		4,350		-		24,400		31,832		(210,668)		-	
Transfers to expenses	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		(850)		(850)	
Disposal	-		-		(8,896)		-		(450)		-		(2,140)		-		(94,089)		(22,742)		-		(128,317)	
End of year balance	3,177,747		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	
Accumulated depreciation																								
Beginning of year balance	-		-		1,497,056		12,623		13,514		104,769		48,331		10,750		1,110,673		824,137		-		3,621,853	
Depreciation	-		-		188,663		4,216		1,628		18,907		9,464		1,650		136,350		104,119		-		464,997	
Disposals	-		-		(17,713)		-		(489)		-		(10,183)		-		(87,450)		(79,550)		-		(195,385)	
End of year balance	-		-		1,668,006		16,839		14,653		123,676		47,612		12,400		1,159,573		848,706		-		3,891,465	
Net	3,177,747		3,177,747		7,914,724		88,407		1,628		76,339		94,240		6,600		227,075		346,093		289,464		12,222,317	

Notes to the interim condensed financial statements for the nine month ended June 30, 2021

4. Loans

Lender	Loan objectives	Loan period	Guarantees	Loan amount	Interest rate	September 30, 2021			December 31, 2020	
						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 September 30, 2021, and the other installments are due every nine 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	420,299	507,799	507,799	507,799
			Khairae Ayass							
Jordan commercial bank	Contribution at the conference and occasions halls renovation process	The maturity of the first installment has been postponed to September 30, 2021, and the other installments are due every nine months (according to 8 semi-annual installments, amounting to JD 18750 for each installment.	Personal guarantee of Mr. Mazen	150,000	8.75	18,750	93,750	112,500	112,500	112,500
			Khairae 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	-	400,000	400,000	186,464	186,464
			Khairae Ayass							
Total						106,250	914,049	1,020,299	806,763	806,763

5. Impact of the 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 nine 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, 2021, 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 nine month ended June 30, 2021

- 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 2021 until April 1, 2021 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, 2021, 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, 2021 until September 1, 2021, 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, 2021, until September 1, 2021, 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 4 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.