

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في

30 حزيران 2023

مع تقرير المراجعة

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
-	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
1	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
2	قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
4	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
10 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية - شركة مساهمة عامة محدودة كما في 30 حزيران 2023 وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المرحلية الموجزة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية - شركة مساهمة عامة محدودة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ميثاق للاستشارات وتدقيق الحسابات

علي عطيه

إجازة رقم 895

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

22 تموز 2023



كسهم

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
99,597	97,107	4	ممتلكات ومعدات - بالصافي
562,466	553,091	5	إستثمارات عقارية
1,198,135	1,215,751	6	مشاريع تحت التنفيذ
185,828	194,087	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,046,026	2,060,036		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
25,744	46,188	8	أرصدة مدينة أخرى
23,146	16,293	9	ذمم مدينة
2,086	-		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال السنة
8,858	9,638		نقد وما في حكمه
59,834	72,119		مجموع الموجودات المتداولة
2,105,860	2,132,155		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
1,200,000	1,200,000	1	رأس المال المصرح به والمدفوع
932,011	932,011		إحتياطي إجباري
71,309	71,309		إحتياطي إختياري
(140,325)	(132,066)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(32,051)	(21,718)		خسائر متراكمة
2,030,944	2,049,536		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
1,285	13,644		ذمم دائنة
73,410	68,975	10	أرصدة دائنة أخرى
221	-		مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
74,916	82,619		مجموع المطلوبات المتداولة
2,105,860	2,132,155		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		ايضاح
2022	2023	2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
61,688	69,288	30,436	36,039	إيرادات تشغيلية
(11,568)	(10,723)	(6,152)	(5,359)	تكاليف تشغيلية
50,120	58,565	24,284	30,680	مجمل الربح
(47,963)	(45,360)	(26,276)	(23,974)	مصاريف إدارية
(2,916)	(2,798)	(1,458)	(1,399)	إستهلاكات إدارية
(65)	(74)	(28)	(35)	مصاريف بنكية
(824)	10,333	(3,478)	5,272	الدخل / الخسارة للفترة
(33,036)	8,259	(8,259)	70,202	بنود الدخل الشامل الآخر:
(33,860)	18,592	(11,737)	75,474	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(0.001)	0.009	(0.003)	0.004	الدخل الشامل / الخسارة الشاملة للفترة
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح / خسارة الفترة

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال المنفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
						الفترة المنتهية في 30 حزيران 2023
2,030,944	(32,051)	(140,325)	71,309	932,011	1,200,000	الرصيد في بداية الفترة
18,592	10,333	8,259	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
2,049,536	(21,718)	(132,066)	71,309	932,011	1,200,000	الرصيد في نهاية الفترة
						الفترة المنتهية في 30 حزيران 2022
1,989,276	(39,354)	(173,361)	70,866	931,125	1,200,000	الرصيد في بداية الفترة
(33,860)	(824)	(33,036)	-	-	-	الخسارة الشاملة للفترة
1,955,416	(40,178)	(206,397)	70,866	931,125	1,200,000	الرصيد في نهاية الفترة

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
(824)	10,333	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح / خسارة الفترة قبل الضريبة
		<u>تعديلات :</u>
12,290	12,172	استهلاكات
11,466	22,505	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(17,746)	(20,444)	أرصدة مدينة أخرى
3,509	6,853	ذمم مدينة
543	2,086	شيكات برسم التحصيل
9,231	(4,435)	أرصدة دائنة أخرى
-	12,359	ذمم دائنة
7,003	18,924	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(292)	(221)	ضريبة الدخل المدفوعة
6,711	18,703	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(2,644)	(17,616)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(307)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,644)	(17,923)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(25,000)	-	قروض
(25,000)	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(20,933)	780	التغير في رصيد النقد
26,951	8,858	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
6,018	9,638	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق "

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

(1) عام

تأسست الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية كشركة مساهمة عامة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (87) بتاريخ 16 حزيران 1974 براس مال مصرح به ومدفوع قدره 1,200,000 دينار أردني.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

- الاستثمار في المجالات العقارية والاراضي بشراء وبيع واستثمار وتطوير وصيانة وترميم وتحديث العقارات والاراضي.
- اقامة وانشاء مشاريع الاسكان والاعمار بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية.
- الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت المالية او الصناعية او العقارية او السياحية او التجارية او الزراعية او الخدمية وذلك عن طريق انشاء المشاريع الاستثمارية.

أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للاوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 22 تموز 2023

(2) أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 كما لم يتم إجراء التخصيص على نتائج الفترة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفتترات المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني 2023 كما يلي:

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

تم تطبيق المعايير المعدلة التالية من قبل الشركة عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة. لم ينتج عن تطبيق التعديلات أدناه أي تغييرات في الربح أو حقوق المساهمين للشركة المبلغ عنها سابقاً، لكن قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في نهاية السنة.

المعيار	تاريخ السريان
تصنيف المطلوبات كجارية أو غير جارية - (تعديلات على معيار المحاسبة رقم 1)	1 كانون الثاني 2023
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17: عقود التأمين و التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17: عقود التأمين	1 كانون الثاني 2023
تعريف التقديرات المحاسبية- (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8)	1 كانون الثاني 2023
الإفصاح عن سياسات محاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وبيان الممارسات رقم 2 المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية)	1 كانون الثاني 2023
الضرائب المؤجلة ذات الصلة بالموجودات و المطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة- (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12)	1 كانون الثاني 2023

المعايير/ التعديلات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

بيع أو مساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار غير محدد الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28)

تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير الجديدة وسوف تقوم بتطبيقها في تواريخ سريانها.

3) التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات محددة مستقبلية، تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي تعتقد الشركة بأنها معقولة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات، وفيما يلي بعض التقديرات المحاسبية الهامة المعتمدة في إعداد القوائم المالية:

ممتلكات ومعدات

تراجع الشركة تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات وطريقة الاستهلاك للتأكد من انها تعكس المنفعة المتحصل عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات التالية).

مطالبات قضائية

تراجع الشركة القضايا الغير منتهية بمتابعة تطور اجراءاتها القانونية في تاريخ كل تقرير وذلك لتقييم الحاجة الى تكوين مخصصات أو الإفصاح في القوائم المالية. ومن العوامل التي تؤخذ بعين الاعتبار باتخاذ قرار المخصصات طبيعة الدعوى والمرحلة التي وصلت اليها (ويشمل ذلك الفترة ما بعد تاريخ القوائم المالية وقبل اصدارها بالشكل النهائي) ورأي وجهة نظر المستشارين القانونيين والتجربة السابقة لقضايا مشابهة اضع الى ذلك اي قرار للإدارة حول كيفية الرد.

ضريبة الدخل

ان الشركة خاضعة لضريبة الدخل، وان تكوين مخصص لضريبة الدخل يحتاج الى تقديرات هامة خلال النشاط الاعتيادي يوجد عدد من الحركات المالية والاحتسابات التي يكون تحديد الضريبة بشكل نهائي غير مؤكد حولها نتيجة لذلك تعترف الشركة بالالتزام الضريبي استناداً الى تقديرات فيما اذا سيستحق اي ضرائب او فوائد اضافية.

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

(4) ممتلكات ومعدات - بالصافي

المجموع	ديكورات	المكيفات	الأجهزة الكهربائية	السيارات	الأثاث	أرض الموقر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
159,754	41,609	4,415	12,401	30,700	5,214	65,415	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
307	-	-	-	-	307	-	إضافات
160,061	41,609	4,415	12,401	30,700	5,521	65,415	الرصيد في 30 حزيران 2023
الإستهلاك المتراكم							
60,157	34,848	4,414	11,076	4,605	5,214	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
2,797	1,040	-	222	1,535	-	-	استهلاكات
62,954	35,888	4,414	11,298	6,140	5,214	-	الرصيد في 30 حزيران 2023
97,107	5,721	1	1,103	24,560	307	65,415	القيمة النقية كما في 30 حزيران 2023
99,597	6,761	1	1,325	26,095	-	65,415	القيمة النقية كما في 31 كانون الأول 2022

(5) إستثمارات عقارية

المجموع	مباني العقبة **	مستودعات ***	مصعد	أعمال كهرباء	مبنى سكني *	مبنى	أرض	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,325,430	281,846	78,172	14,973	4,859	315,030	534,511	96,039	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
1,325,430	281,846	78,172	14,973	4,859	315,030	534,511	96,039	الرصيد في 30 حزيران 2023
الإستهلاك المتراكم								
762,964	281,845	4,341	13,658	4,859	18,902	439,359	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023
9,375	-	782	98	-	3,150	5,345	-	استهلاكات
772,339	281,845	5,123	13,756	4,859	22,052	444,704	-	الرصيد في 30 حزيران 2023
553,091	1	73,049	1,217	-	292,978	89,807	96,039	القيمة النقية كما في 30 حزيران 2023
562,466	1	73,831	1,315	-	296,128	95,152	96,039	القيمة النقية كما في 31 كانون الأول 2022

تمثل الاستثمارات العقارية كلفة المجمع التجاري المقام على القطعة رقم (1456) وتبلغ المساحة الاجمالية للمجمع 3720 م²، وقد سبق واتخذ مجلس الادارة قرارا رقمه 43 بجلسته رقم 105 وقرار الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ 15 آذار 2009 بالموافقة على بيع مخازن ومكاتب عمارة الشركة الكاننة في جبل الحسين، حيث بلغ اجمالي المباع لتاريخه 711 م².

* يمثل هذا البند شقق جاهزة للبيع عدد 6 تم تحويلها الى الاستثمارات العقارية بهدف تأجيرها.

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

** يمثل هذا البند تكلفة إنشاءات ومباني مقامة على قطعة أرض مستأجرة في العقبة والمستهلكة دفترياً بالكامل حيث تم هدم معظمها من قبل سلطة إقليم العقبة ولا يوجد لها قيمة متوقعة مستقبلاً، وقد تم اقامة دعوى قضائية ضد سلطة منطقة العقبة الاقتصادية ولا تزال القضية منظورة لدى المحكمة للمطالبة بالتعويضات.
***يمثل هذا البند مستودعات جاهزة للتأجير عدد 2 تم تحويلها الى الاستثمارات العقارية بهدف تأجيرها بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية 2,171,023 دينار كما في 31 كانون الأول 2022 وفقاً لمتوسط تقييم ثلاث خبراء عقاريين مستقلين.

(6) مشاريع تحت التنفيذ

31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
630,595	648,211	أعمال إنشائية
444,257	444,257	قطعة الأرض رقم 1168 *
74,040	74,040	أعمال ومصاريف
49,243	49,243	تكاليف تمويل مرسلة
1,198,135	1,215,751	المجموع

- قطعة أرض رقم (1168) وتبلغ مساحتها (1854) م2 واتخذ مجلس الادارة قرارا بإقامة مشروع على هذه القطعة حيث تم استكمال معظم الاعمال الانشائية لاقامة مشروع تجاري خلال هذا العام، وابرام بعض عقود التأجير.

- بلغت القيمة العادلة لمشاريع تحت التنفيذ 1,670,613 دينار كما في 31 كانون الأول 2022 وفقاً لمتوسط تقييم ثلاث خبراء عقاريين مستقلين.

(7) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
185,828	194,087	استثمار في أسهم شركات محلية مدرجة
185,828	194,087	

(8) إرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2022	30 حزيران 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
15,919	26,455	ايجارات وبدل خدمات وفوائد مستحقة
667	10,925	مصاريف مدفوعة مقدما
6,075	6,075	تأمينات مستردة
2,183	2,183	أمانات ضريبة الدخل
900	550	اخرى
25,744	46,188	المجموع

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2022		30 حزيران 2023		
دينار أردني		دينار أردني		
152,815	145,962			ذمم مدينة
19,484	19,484			ذمم مستأجري كراج العقبة
172,299	165,446			المجموع
(149,153)	(149,153)			مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
23,146	16,293			الصافي

31 كانون الأول 2022		30 حزيران 2023		
دينار أردني		دينار أردني		
36,778	36,639			أمانات مساهمين
19,484	19,484			ايجارات مستحقة على مستأجرين العقبة
5,602	5,602			مخصص تعويض قضايا
2,815	2,815			مخصص مدفوعات ضريبة الدخل
2,343	2,208			ايراد ايجارات غير متحققة
900	1,200			مصاريف مستحقة
-	603			أمانات الضمان الاجتماعي
-	424			أمانات ضريبة المعارف
5,488	-			مخصص تعويض نهاية الخدمة
73,410	68,975			المجموع

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
9,374	9,374	إستهلاكات تشغيلية
359	955	صيانة وتصليلات
1,835	394	أخرى
11,568	10,723	المجموع

شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

12) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح / خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		الربح / الخسارة للفترة العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
2022	2023	2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(824)	10,333	(3,478)	5,272	
1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	
(0.001)	0.009	(0.003)	0.004	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح / خسارة الفترة

13) الوضع القانوني

- دعوى ضد سلطة اقليم العقبة موضوعها مطالبة مالية بمبلغ 620,000 دينار اردني حيث اصدرت محكمة الاستئناف قرارا بالحكم للشركة بمبلغ 33,457 دينار اردني كتعويض انخفاض الدخل للسنوات 1998، 1999، 2000 وببديل قيمة الابنية والانشاءات، وتم تمييز القرار المذكور، وقررت محكمة التمييز نقض القرار واعادة الدعوى الى محكمة الاستئناف لمعالجة بدل قيمة الابنية والانشاءات بتاريخ ازلتها، وقد اصدرت محكمة الاستئناف قرارا بتاريخ 17-12-2017 تضمن برد دعوى الشركة من حيث المطالبة ببديل قيمة الابنية والانشاءات وقامت الشركة بتمييز هذا القرار.
- كما تظهر الشركة مدعية على الغير بقضايا أخرى لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت 4,840 دينار أردني.

14) الوضع الضريبي

تم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام 2018 و عام 2021 وتم قبول الإقرار الضريبي، أما عام 2019 و 2020 فقد تم تقديم الإقرار الضريبي ضمن المدة القانونية ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

**INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED
30 JUNE 2023
TOGETHER WITH THE REVIEW REPORT**

AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2023
TOGETHER WITH THE REVIEW REPORT

<u>Contents</u>	<u>Page</u>
Review Report	-
Interim Condensed Statement of Financial Position	1
Interim Condensed Statement of Income and Comprehensive Income	2
Interim Condensed Statement of Changes in Shareholders' Equity	3
Interim Condensed Statement of Cash Flows	4
Notes to the Interim Condensed Financial Statements	5 - 10

Review Report

To the Chairman and Members of the Board of Directors
AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(Public Limited Shareholding Company)
Amman – Jordan

Introduction:

We have reviewed the interim condensed statement of financial position for **Al Shamekha Real Estate And Financial Investments (Public Limited Shareholding Company)** as of 30 JUNE 2023 and the related interim condensed statements of income and comprehensive Income, changes in shareholders' equity and interim condensed statement of cash flows for the six-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard (34) Related to Interim Financial Reporting, Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial Information based on our review.

Scope of Review:

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Company", A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily from the 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.

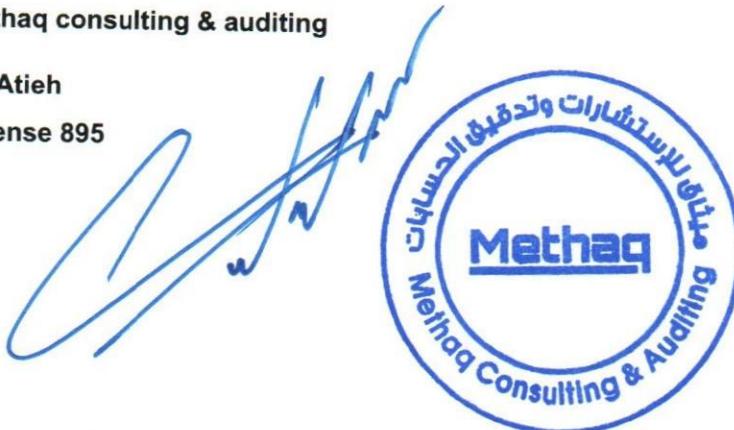
Conclusion:

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements of **Al Shamekha Real Estate And Financial Investments (Public Limited Shareholding Company)** are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

Methaq consulting & auditing

Ali Atieh

License 895



Amman – Jordan

22 July 2023

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	Note	30 June 2023 (Reviewed not Audited) JD	31 December 2022 JD
<u>Assets</u>			
<u>Non-current assets</u>			
Property and equipment-net	4	97,107	99,597
Investment property	5	553,091	562,466
Projects under construction	6	1,215,751	1,198,135
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	7	194,087	185,828
Total Non-current assets		2,060,036	2,046,026
<u>Current assets</u>			
Other debit balances	8	46,188	25,744
Accounts receivable	9	16,293	23,146
Short-term checks under collection		-	2,086
Cash and cash equivalents		9,638	8,858
Total current assets		72,119	59,834
Total Assets		2,132,155	2,105,860
<u>Shareholders' equity and Liabilities</u>			
<u>Shareholders' equity and Liabilities</u>			
Authorized and paid-up capital	1	1,200,000	1,200,000
Statutory reserve		932,011	932,011
Voluntary reserve		71,309	71,309
Cumulative change in the fair value of financial assets		(132,066)	(140,325)
Accumulated losses		(21,718)	(32,051)
Total Shareholders' equity		2,049,536	2,030,944
<u>Current liabilities</u>			
Accounts payable		13,644	1,285
Other credit balances	10	68,975	73,410
Income tax provision		-	221
Total Current liabilities		82,619	74,916
Total Shareholders' equity and Liabilities		2,132,155	2,105,860

The accompanying notes are an Integral part of these Interim Condensed Financial Statements and should be read with them as well as with the accompanying review report

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

**INTERIM CONDENSED STATEMENTS OF INCOME AND COMPREHENSIVE INCOME
(REVIEWED NOT AUDITED)**

	Note	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
		2023	2022	2023	2022
		JD	JD	JD	JD
Operating revenue		36,039	30,436	69,288	61,688
Operating expenses	11	(5,359)	(6,152)	(10,723)	(11,568)
Gross profit		30,680	24,284	58,565	50,120
Administrative Expenses		(23,974)	(26,276)	(45,360)	(47,963)
Administrative depreciation		(1,399)	(1,458)	(2,798)	(2,916)
Bank charges		(35)	(28)	(74)	(65)
Income (loss) for the period		5,272	(3,478)	10,333	(824)
<u>Other comprehensive income items:</u>					
Change in fair value for financial assets		70,202	(8,259)	8,259	(33,036)
Total other comprehensive income (loss) for the period		75,474	(11,737)	18,592	(33,860)
Basic and diluted income (loss) per share for the period	12	0.004	(0.003)	0.009	(0.001)

The accompanying notes are an Integral part of these Interim Condensed Financial Statements and should be read with them as well as with the accompanying review report

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
(REVIEWED NOT AUDITED)**

	Paid-up capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Cumulative change in fair value	Accumulated losses	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>For the period ended 30 June 2023</u>						
Balance at the beginning of the period	1,200,000	932,011	71,309	(140,325)	(32,051)	2,030,944
Comprehensive income for the period	-	-	-	8,259	10,333	18,592
Balance at the end of period	1,200,000	932,011	71,309	(132,066)	(21,718)	2,049,536
<u>For the period ended 30 June 2022</u>						
Balance at the beginning of the period	1,200,000	931,125	70,866	(173,361)	(39,354)	1,989,276
Comprehensive loss for the period	-	-	-	(33,036)	(824)	(33,860)
Balance at the end of period	1,200,000	931,125	70,866	(206,397)	(40,178)	1,955,416

The accompanying notes are an Integral part of these Interim Condensed Financial Statements and should be read with them as well as with the accompanying review report

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN – JORDAN**

**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

	For the six months ended 30 June	
	2023	2022
	JD	JD
<u>Operating activities</u>		
Income (loss) before tax	10,333	(824)
<u>Adjustments:</u>		
Depreciation	12,172	12,290
Cash Flows from Operations before Changes in Working Capital	22,505	11,466
Other debit balances	(20,444)	(17,746)
Accounts receivable	6,853	3,509
Checks under collection	2,086	543
Other credit balances	(4,435)	9,231
Accounts payable	12,359	-
Net cash flows from operating activities before income tax paid	18,924	7,003
Income tax paid	(221)	(292)
Net cash flows from operating activities	18,703	6,711
<u>Investing activities</u>		
Projects under construction	(17,616)	(2,644)
Purchase of property, plant and equipment	(307)	-
Net cash flows from investing activities	(17,923)	(2,644)
<u>Financing activities</u>		
Loans	-	(25,000)
Net cash flows from financing activities	-	(25,000)
Net Increase (Decrease) in Cash	780	(20,933)
Cash and Cash Equivalents at beginning of the period	8,858	26,951
Cash and Cash Equivalents at the end of the period	9,638	6,018

The accompanying notes are an Integral part of these Interim Condensed Financial Statements and should be read with them as well as with the accompanying review report

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

1) General

The company was established as a public shareholding company and registered with the Ministry of Industry and Trade under No. (87) On 16 June 1974 with an authorized and paid-up capital of 1,200,000 JD.

Objectives of the company:

- Investment in real estate and lands through purchase, sell, invest, develop, maintain, renovate and modernize real estate and lands.
- Construction of housing projects and reconstruction of all types and purposes thereof either residential, commercial, industrial and investment.
- Investment in all economic fields, whether financial, industrial, real estate, tourism, commercial, agricultural or service industries, through the establishment of investment projects

The financial statements were approved by the Board of Directors of the company at its meeting on 22 July 2023.

2) Basis of Preparation of the Interim Condensed Financial Statements

Basis of preparation

The accompanying interim condensed financial statements have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 related to (Interim Financial Reporting).

The interim condensed financial statements are prepared in accordance with the historical cost principle, except for financial assets and financial liabilities at fair value as of the date of the condensed interim financial statements.

The interim condensed financial statements are stated in Jordanian Dinar which represents the operational currency for the Company.

The interim condensed financial statements do not include all information and disclosures required for the annual financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and should be read with the annual report for the Company as of 31 December 2022. Moreover, the results of operations for the six-month period ended 30 June 2023 do not necessarily provide an indication of the expected results of operations for the year ending 31 December 2023, where no reserves have been recorded on the income for the period ended 30 June 2023 where it is performed at the end of the fiscal year.

Significant accounting policies

The accounting policies adopted in preparing the interim condensed financial statements are consistent with those applied in the year ended 31 December 2022 except for the effect of the adoption of the new and revised standards which are applied on or after 1 January of 2023 as follow:

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

Significant accounting policies (Continued)

The following amendments to the existing standards have been applied by the company in preparation of these interim condensed financial statements. The adoption of the below amendments to existing standards did not result in changes to previously reported net profit or equity of the company, but they may result in additional disclosures at year end.

Standard	Effective from
Classification of Liabilities as Current or Non-current (Amendments to IAS 1)	1 January 2023
IFRS 17 Insurance Contracts and amendments to IFRS 17 Insurance Contracts	1 January 2023
Definition of Accounting Estimate (Amendments to IAS 8)	1 January 2023
Disclosure of Accounting Policies (Amendments to IAS 1 and IFRS Practice Statement 2)	1 January 2023
Deferred Tax Related to Assets and Liabilities Arising from a Single Transaction (Amendments to IAS 12)	1 January 2023
Standard Issued but not yet	
Sales or contributions of assets between an investor and its associate / joint venture (Amendments to IFRS 10 and IAS 28)	Not specified

The company is currently evaluating the impact of these new standards. The company will adopt these new standards on the effective dates.

3) Critical accounting estimates and judgments

The Company makes certain estimates and assumptions regarding the future. Estimates and judgments are continually evaluated based on historical experience and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable under the circumstances. In the future, actual experience may differ from these estimates and assumptions. The estimates and assumptions that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year are discussed below:

Property and equipment

The Company reviewed the estimated useful life of property and equipment and depreciation method to verify that it reflects the used economic benefits and in case there is a difference it will be treated as changes in estimates (in the year of change and subsequent years).

Legal proceedings

The Company reviews outstanding legal cases through following the developments of the legal procedures at each reporting date, in order to assess the need of provisions and disclosures in its financial statements. Among the factors considered in making decisions on provisions are the nature of litigation, the progress of the case (including the progress after the date of the financial statements but before those statements are issued), the opinions or views of legal advisers, experience on similar cases and any decision of the Company management as to how it will respond.

Income tax

The Company is subject to income tax and significant judgment is required in determining the provision for income taxes. During the ordinary course of business, there are transactions and calculations for which the ultimate tax determination is uncertain. As a result, the company recognizes tax liabilities based on estimates of whether additional taxes and interest will be due.

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

4) Property and equipment-net

	Land	Furniture	Vehicles	Electrical equipment's	Air conditions	Decoration	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>Cost</u>							
Balance at 1 January 2023	65,415	5,214	30,700	12,401	4,415	41,609	159,754
Additions	-	307	-	-	-	-	307
Balance at 30 June 2023	65,415	5,521	30,700	12,401	4,415	41,609	160,061
<u>Accumulated Depreciation</u>							
Balance at 1 January 2023	-	5,214	4,605	11,076	4,414	34,848	60,157
Depreciations	-	-	1,535	222	-	1,040	2,797
Balance at 30 June 2023	-	5,214	6,140	11,298	4,414	35,888	62,954
<u>Net Book Value</u>							
As at 30 June 2023	65,415	307	24,560	1,103	1	5,721	97,107
As at 31 December 2022	65,415	-	26,095	1,325	1	6,761	99,597

5) Investment property

	Land	Residential Building	Residential Building*	Electrical Work	Elevator	Warehouses ***	Constructions and Buildings in Aqaba**	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>Cost</u>								
Balance at 1 January 2023	96,039	534,511	315,030	4,859	14,973	78,172	281,846	1,325,430
Additions	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance at 30 June 2023	96,039	534,511	315,030	4,859	14,973	78,172	281,846	1,325,430
<u>Accumulated Depreciation</u>								
Balance at 1 January 2023	-	439,359	18,902	4,859	13,658	4,341	281,845	762,964
Depreciations	-	5,345	3,150	-	98	782	-	9,375
Balance at 30 June 2023	-	444,704	22,052	4,859	13,756	5,123	281,845	772,339
<u>Net Book Value</u>								
As at 30 June 2023	96,039	89,807	292,978	-	1,217	73,049	1	553,091
As at 31 December 2022	96,039	95,152	296,128	-	1,315	73,831	1	562,466

Property investments represent the cost of the commercial complex located on plot no. (1456) and the total area of the building is (3720 m2). The board of directors has taken a decision no. (43) in its session (105) and the decision of the general assemble at its annual meeting which was held on 15 March 2009 with the approval of the sale of warehouses and offices of the company's building located in Jabal Al-Hussein, where the total sales to this date was (711 m2).

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

* This item represents 6 ready to sell apartments that have been converted into investments properties for the purpose of leasing them.

**This item represents the cost of construction on a plot of land leased in Aqaba which entirely consumed according to the book value. Most of them were demolished by Aqaba Region Authority and have no future value. A lawsuit has been filed against Aqaba Economic Zone Authority. The case is still pending before the Court to claim compensation.

*** This item represents 2 ready to rent warehouses that have been converted from projects under construction into investments properties for the purpose of leasing them. The fair value of investments properties amounted to JD 2,171,023 as of December 31, 2022, according to the average assessment of three independent real estate experts.

6) Projects under construction

	<u>30 June 2023</u>	<u>31 December 2022</u>
	JD	JD
Construction works	648,211	630,595
Plot of land No. (1168) *	444,257	444,257
Works and expenses	74,040	74,040
Capitalized financing expenses	49,243	49,243
Total	<u>1,215,751</u>	<u>1,198,135</u>

*The plot of land No. (1168) with an area of (1854 m2) square meters, the board of directors decided to establish a project on this plot, as most of the construction work to establish a commercial project was completed during this year, and some lease contracts have been signed.

The fair value of the project under construction has been assessed by three real state evaluators equivalent to an average amount of 1,670,613 JD as of 31 December 2022.

7) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	<u>30 June 2023</u>	<u>31 December 2022</u>
	JD	JD
Quoted financial assets	194,087	185,828
Total	<u>194,087</u>	<u>185,828</u>

8) Other debit balances

	<u>30 June 2023</u>	<u>31 December 2022</u>
	JD	JD
Accrued rents, services and interests	26,455	15,919
Prepaid expenses	10,925	667
Refundable deposit	6,075	6,075
Income tax deposit	2,183	2,183
Other	550	900
Total	<u>46,188</u>	<u>25,744</u>

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

9) Accounts receivable

	<u>30 June 2023</u>	<u>31 December</u>
	JD	2022 JD
Accounts receivable	145,962	152,815
Lease holdings of the Aqaba Garage	19,484	19,484
Total	165,446	172,299
Expected credit loss	(149,153)	(149,153)
Total	16,293	23,146

10) Other credit balances

	<u>30 June 2023</u>	<u>31 December</u>
	JD	2022 JD
Shareholders deposits	36,639	36,778
Lease holdings of the Aqaba Garage	19,484	19,484
Compensation of cases provision	5,602	5,602
Paid Income tax provision	2,815	2,815
Unearned Revenue	2,208	2,343
Accrued expenses	1,200	900
Social Security	603	-
Knowledge Tax	424	-
End of service indemnity provision	-	5,488
Total	68,975	73,410

11) Operating expenses

	<u>For the six months ended 30 June</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	JD	JD
Depreciation	9,374	9,374
Maintenance and Repairs	955	359
Other	394	1,835
Total	10,723	11,568

**AL SHAMEKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN -JORDAN
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)**

12) Earnings per Share for the Period (Basic & Diluted)

	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
	2023	2022	2023	2022
Income (Loss) for the year	5,272	(3,478)	10,333	(824)
Weighted average number of outstanding shares	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
Earnings per Share for the Period (Basic & Diluted)	0.004	(0.003)	0.009	(0.001)

13) Legal situation

- A case against the Aqaba Region Authority, the subject of which is a financial claim in the amount of JD 620,000, where the Court of Appeal issued a decision ruling in favor of the company in the amount of JD 33,457 as compensation for low income for the years 1998, 1999, 2000 and the value of buildings and constructions, and the aforementioned decision was distinguished. The Court of Cassation decided to overturn the decision and return the case to the Court of Appeal to deal with the allowance for the value of the buildings and constructions on the date of their removal. The Court of Appeal issued a decision on 17-12-2017 that included the rejection of the company's case in terms of claiming the allowance for the value of the buildings and constructions. The company appealed this decision.
- The company's case against third parties in other cases that are still pending before the Jordanian courts amounted to JD 4,840.

14) Income tax

A final settlement was reached with the Income and Sales Tax Department until the end of 2018 and 2021, and the tax return was accepted. As for the years 2019 and 2020, the tax return was submitted within the legal period, and the department did not review the accounting records until the date of preparing these financial statements.