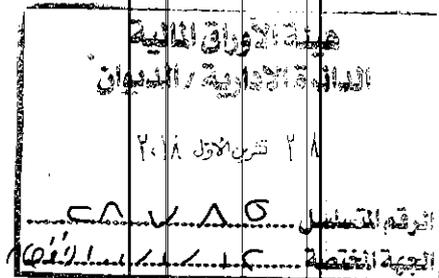


الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة المحدودة

ALSHAMEKHA FOR REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS CO. LTD

رأس المال المكتسب به ( ١٢٠٠٠٠٠٠ ) دينار

رقم 2018/11/1/111	لدينا بورصة عمان *	عمان 2018/10/28
To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 28/10/2018 Subject: Quarterly Report as of 30/09/2018	السيد عمر السيد خالد السيد السيد	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2018/10/28 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/09/30
Attached the Quarterly Report of Al Shamekha Real Estate and Financial Investments as of 30/09/2018 in Arabic & English.		مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة كما هي بتاريخ 2018/09/30 م باللغة العربية والانجليزية.
Kindly accept our highly appreciation and respect Al Shamekha Real Estate and Financial Investments General Manager "Mohammad Ameen" salem Abu Assaf		وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،، الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المدير العام "محمد أمين" سالم أبو عساف
الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية م.ع.م		الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية م.ع.م



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

وتقرير المراجعة

٣٠ أيلول ٢٠١٨

الباحثون

محاسبون قانونيون و مستشارون

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

١	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية  
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية "شركة مساهمة عامة محدودة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك الترخيص والإيضاحات حولها، ان مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية"، ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنتشأة"، ان عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

## النتيجة

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية امور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية".

## أمور أخرى

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن الباحثون "محاسبون قانونيون و مستشارون"

رامي عماشه

الباحثون

محاسبون قانونيون ومستشارون وإجازة مزاوله رقم ٨٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ تشرين الأول ٢٠١٨

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرطية

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	ايضاح	الموجودات
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>		المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم
٩٢,٥١٤	٨٨,١٠٤		الاستثمارات العقارية بالصافي
١٩٨,٦٤٧	١٨٩,٧٨٤	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٠٩,٩٧٥	٩٥٦,٠١٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٤٩,١٩٤	١٤٥,٦١٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٠٥٠,٣٣٠</u>	<u>١,٣٧٩,٥٢٢</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
٥,٧٩٥	٣٢,٨١٣		ارصدة مدينة اخرى
٥٧٧,١٠٠	٥٧٩,٦٥٣	٧	شقق جاهزة معدة للبيع
٩٣,٦٥٤	٨٦,١٩٩	٨	ذمم مدينة بالصافي
٥٧٤,٩٤٧	٤٨,٩٥٠	٩	نقد وما في حكمه
<u>١,٢٥١,٤٩٦</u>	<u>٧٤٧,٦١٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,٣٠١,٨٢٦</u>	<u>٢,١٢٧,١٣٧</u>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		راس المال المدفوع
٩٣١,١٢٥	٩٣١,١٢٥		الاحتياطي الاجباري
٧٠,٨٦٦	٧٠,٨٦٦		الاحتياطي الاختياري
(١١٧,١٤٧)	(٢٢٠,٧٢٤)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
١٣٨,١٨٦	٥٤,٩٠٢		ارباح مندورة
<u>٢,٢٢٣,٠٣٠</u>	<u>٢,٠٣٦,١٦٩</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١,٠٠٠	٢,٠٥٦		ذمم دائنة
١٨,٣٩٧	١٦,١٣٤		مخصصات مختلفة
٥٩,٣٩٩	٧٢,٧٧٨		ارصدة دائنة اخرى
<u>٧٨,٧٩٦</u>	<u>٩٠,٩٦٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٣٠١,٨٢٦</u>	<u>٢,١٢٧,١٣٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرطية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		ايرادات الايجارات
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٨٤,٣٥٩	٨٢,٧٢٧	٢٧,٢٤٨	٢٨,٦١٩					ايرادات ايجارات
١,١٠٨	٩٤٢	٢٧٤	٣٠					ايرادات بدل الخدمات
٦٧,٠٨٧	-	٣٢,٩٨٠	-					صافي ارباح متحققه بيع شقق
١٥٢,٥٥٤	٨٣,٦٦٩	٦٠,٥٠٢	٢٨,٦٤٩					مجموع الايرادات
(١٠٨,١٥٦)	(٩٤,٥٨٠)	(٣٦,٤٦٣)	(٣٠,٦٩٨)					المصاريف الادارية و العمومية
(١٤,٤٤٢)	(١٤,٣٧٣)	(٥,٨٥٤)	(٤,٧٩٠)					استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٤٠١	٢,٠٠٠	٧,٨٤٩	-					ايراد فوائد دائنة
٤٥,٣٥٧	(٢٣,٢٨٤)	٢٦,٠٣٤	(٦,٨٣٩)					الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٩,٠٧١)	-	(٥,٢٠٦)	-					ضريبة الدخل للفترة
٣٦,٢٨٦	(٢٣,٢٨٤)	٢٠,٨٢٨	(٦,٨٣٩)					الربح (الخسارة) للفترة
٣٥,٩٢٣	(١٠٣,٥٧٧)	(٣٨)	(٥٨,٥٧٧)					يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٧٢,٢٠٩	(١٢٦,٨٦١)	٢٠,٧٩٠	(٦٥,٤١٦)					اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
٠.٠٦٠	(٠.١٠٦)	٠.٠١٧	(٠.٠٥٥)					

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشاهخة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	التغير المترابط في القيمة المعادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٢,٢٢٣,٠٣٠	١٣٨,١٨٦	(١١٧,١٤٧)	٧٠,٨٦٦	٩٣١,١٢٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٨
(١٢٦,٨٦١)	(٢٣,٢٨٤)	(١٠٣,٥٧٧)	-	-	-	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة توزيعات ارباح مساهمين
(١٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢,٠٣٦,١٦٩	٥٤,٩٠٢	(٢٢٠,٧٢٤)	٧٠,٨٦٦	٩٣١,١٢٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
٢,١٧١,٢٨٢	١٠٥,٨٧٦	(١٣٠,٦٤٧)	٦٨,٨٨٧	٩٢٧,١٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧
٧٢,٢٠٩	٣٦,٢٨٦	٣٥,٩٢٣	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢,٢٤٣,٤٩١	١٤٢,١٦٢	(٩٤,٧٢٤)	٦٨,٨٨٧	٩٢٧,١٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠	

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
٤٥,٣٥٧	(٢٣,٢٨٤)	الاستهلاكات
١٤,٤٤٢	١٤,٣٧٣	
٥٩,٧٩٩	(٨,٩١١)	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
٣,٦٤٥	(٢٧,٠١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٩,٦٨٧)	٧,٤٥٥	ذمم مدينة
-	١,٠٥٦	ذمم دائنة
(٢٠,٠٠٠)	-	دفعات على شقق جاهزة معدة للبيع
(١١٥,٢٥٤)	(٢,٢٦٣)	مخصصات مختلفة
(٤,٣٠٤)	١٣,٣٧٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٤٥,٨٠١)	(١٦,٣٠٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٥٠)	(٤٤٦,٠٤٢)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(١,١٠٠)	شراء معدات وممتلكات
١٦٣,٠٤٢	(٢,٥٥٣)	شقق جاهزة معدة للبيع
١٦٣,٨٩٢	(٤٤٩,٦٩٥)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</b>
-	(٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٦٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٧,٠٩١	(٥٢٥,٩٩٧)	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥٦٨,٣٤٣	٥٧٤,٩٤٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٨٥,٤٣٤	٤٨,٩٥٠	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٨

١ عام

أ. تأسست الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية كشركة مساهمة عامة، و سُجّلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٧٨) بتاريخ ١٦ حزيران ١٩٧٤ برأسمال مصرح به ومدفوع يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

ب. غايات الشركة:

- الاستثمار في المجالات العقارية والأراضي بشراء وبيع واستثمار وتطوير وصيانة وترميم وتحديث العقارات والأراضي.
- إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان والإعمار بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعة والاستثمارية.
- الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت المالية أو الصناعية أو العقارية أو السياحية أو التجارية أو الزراعية أو الخدمية وذلك عن طريق إنشاء المشاريع الاستثمارية.

ج. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

د. تم اقران القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٨

٢ اساس اعداد القوائم المالية

أ- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجراءات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ ايلول ٢٠١٨

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية المرحلية المختصرة المتبعه في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ هي نفس التقديرات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة التالية:-

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت ونافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٨ :-

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) " الأدوات المالية" والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨ ، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) " الايراد من العقود مع العملاء" ، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٨ ، وهذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) الذي يغطي عقود الأنشاءات، بناءاً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل، وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الأيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٩ ، هذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الأيجار" ، يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها " حق استخدام الأصل".

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها، باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الاوراق المالية علماً ان تطبيقه الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨، وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقه لن يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية للشركة.

٤ إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو تم الاقصاد عنه بالقوائم المالية والتقارير السنوي للشركة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفتره المرحلية الحالية.





الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٨

٦ مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
٤٩١,٣٨٠	٤٩١,٣٨٠
-	٣٨١,٣٠٢
١٨,٥٩٥	٨٣,٣٣٥
<u>٥٠٩,٩٧٥</u>	<u>٩٥٦,٠١٧</u>

قطعة الارض رقم (١١٦٨)\*

تكلفة الأرض

اعمال انشائية

اعمال ومصاريف

المجموع

\*\* قطعة الأرض رقم (١١٦٨) وتبلغ مساحتها (١٨٥٤) متر مربع ، واتخذ مجلس الإدارة قراراً بإقامة مشروع على هذه القطعة والمباشرة بتجهيز المخططات اللازمة لأقامة مشروع تجاري.

٧ شقق جاهزة معدة للبيع

تم انجاز المشروع السكني المقام على قطعه الأرض رقم (١١٦٩) وتبلغ مساحتها (١١٦٤) متر مربع ، و المسمى بمشروع جوهرة جبل الحسين ، ويتألف من ١٨ شقة سكنية، وتم بيع عدد ٧ شقق خلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ ايلول ٢٠١٨

		٨ ذمم مدينة بالصافي	
		يتألف هذا البند مما يلي:	
٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨		
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>		
١٣١,١٤٤	١٣١,٦١٩	ذمم مدينة	
٢٠٠	-	أوراق قبض	
٦٦,٩٧٩	٥٩,٢٤٩	شيكات براسم التحصيل	
١٩,٤٨٤	١٩,٤٨٤	ذمم مستأجري كراج العقبة	
<u>٢١٧,٨٠٧</u>	<u>٢١٠,٣٥٢</u>	المجموع	
		ينزل:	
(١٢٤,١٥٣)	(١٢٤,١٥٣)	تدني ديون مشكوك بتحصيلها	
<u>٩٣,٦٥٤</u>	<u>٨٦,١٩٩</u>	المجموع	
تتضمن الذمم المدينة مبلغ ١١٦,٣٥٤ دينار أردني تخص الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية، وقد صدر بها حكم من المحكمة لصالح الشركة وجاري التنفيذ لدى الدائرة المعنية بالمحكمة.			
		٩ نقد وما في حكمه	
		يتألف هذا البند مما يلي:	
٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨		
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>		
٥٠٠	١,٠٠٠	نقد في الصندوق	
٢٧٤,٤٤٧	٤٧,٩٥٠	نقد لدى البنوك	
٣٠٠,٠٠٠	-	نقد لدى البنوك - وديعه	
<u>٥٧٤,٩٤٧</u>	<u>٤٨,٩٥٠</u>	المجموع	

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠١٨

١٠ الوضع الضريبي

\* تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥.  
\* وتم تقديم اقرار عام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية، في حين لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ولم يتم تحديد موعد لمراجعتها ، وبرأي ادارة الشركة بأنه لن يكون هنالك أية التزامات ضريبية سيتم فرضها على الشركة بسبب وجود الضريبة المدفوعة على الممتلكات (مسقات) والأقطاعات بالحساب عن ضريبة الوديعة.  
\* لم تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١١ الوضع القانوني

تظهر الشركة مديونية على الغير بقضايا لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت قيمتها ٣٦,٦٠٧ دينار أردني.

١٢ سياسات ادارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال العقارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتوقع ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الاداء المالي للشركة. إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة العقود الأجلة ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وأن إدارة الشركة هي المسؤولة عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها ، ولذلك فإن الإدارة تتابع بصفة دورية أنواع المخاطر بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي.

\* ادارة مخاطر راس المال

يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل راس المال بهدف التأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لحقوق المساهمين من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوبا لحقوق الملكية.

نسبة المديونية الى حقوق الملكية للشركة عند نهاية مدة التقرير كانت كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار أردني (مدفقة)	دينار أردني (غير مدفقة)
٧٨,٧٩٦	٩٠,٩٦٨
٢,٢٢٣,٠٣٠	٢,٠٣٦,١٦٩
%٤	%٤.٥

إجمالي المديونية  
صافي حقوق الملكية  
نسبة المديونية الى حقوق الملكية

\* مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الاخر للاداء المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر، قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمقابلة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني ، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتطابق بأطراف موافق عليها من قبل الإدارة ، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الإدارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر انتمائية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

\* مخاطر السيولة

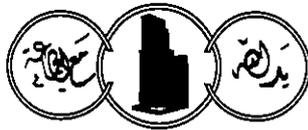
تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحققاتها، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الإدارة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمة للوفاء بالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

\* مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الاساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

١٣ القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في تاريخ قائمة المركز المالي .



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة المحدودة  
ALSHAMEKHA FOR REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS CO.LTD

رأس المال المكتسب به (١٢٠٠٠٠٠٠) دينار

رقم 2018/11/1/111

عمان 2018/10/28

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 28/10/2018

Subject: Quarterly Report as of 30/09/2018

السادة هيئة الأوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ: 2018/10/28

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في

2018/09/30

Attached the Quarterly Report of Al Shamekha Real Estate and Financial Investments as of 30/09/2018 in Arabic & English.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة شركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة كما هي بتاريخ 2018/09/30م باللغة العربية والانجليزية.

Kindly accept our highly appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Al Shamekha Real Estate and Financial Investments

General Manager

"Mohammad Ameen" salem Abu Assaf

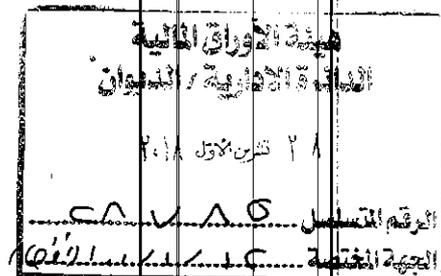
الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

المدير العام

"محمد أمين" سالم أبو عساف

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية م.م

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية م.م



**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**

**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Condensed Consolidated**  
**Financial Statements(UNAUDITED)**  
**Together With Review Report**  
**30 September 2018**

**Researchers**  
**Public Accountants & Consultants**

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Contents**

	<b><u>Page</u></b>
<b>Report of the Auditor on the review of the interim condensed financial statements</b>	<b>3</b>
<b>Interim Financial Statement as at 30 September 2018</b>	<b>4</b>
<b>Interim Statement of comprehensive income for the nine months ended 30 September 2018</b>	<b>5</b>
<b>Interim Statement of Changes in Equity For the nine months ended 30 September 2018</b>	<b>6</b>
<b>Interim statement of cash flow for the nine months ended 30 September 2018</b>	<b>7</b>
<b>Notes to the interim condensed financial statements</b>	<b>8-16</b>

**Report on Review of Interim Condensed Financial Statements**

To The Board Of Directors of  
**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
Public Shareholding Company  
Amman - Jordan

**Introduction**

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS "public Shareholding company" which comprise the interim statements of financial position as at 30 September 2018 and the related interim statements of profit or loss, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended, and explanatory notes. The board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial information in accordance with IAS 34 "interim financial reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim 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 Entity". The review of interim 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.

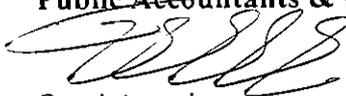
**Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

**Other matters**

The Company's financial year ends on December 31 of each year, but the accompanying condensed interim financial statements have been prepared in accordance with the Securities Listing Regulations of the Amman Stock Exchange and for management purposes

**Researchers  
Public Accountants & Consultants**



Rami Amasha  
license No (803)

**Researchers**  
Public Accountants & Consultants

Amman - Jordan  
20 October 2018

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Financial Statement**  
**as at 30 September 2018 (Unaudited)**

	<u>Note</u>	<u>30/9/2018</u> <u>JD</u> <u>(Unaudited)</u>	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u> <u>Audited</u>
<b><u>Assets</u></b>			
<b><u>Non-current assets</u></b>			
Equipment & property less accumulated depreciation		88,104	92,514
Net Real estate investments	5	189,784	198,647
Projects in process	6	956,017	509,975
Financial assets at fair value through other			
Comprehensive income		<u>145,617</u>	<u>249,194</u>
Total non - current assets		<u>1,379,522</u>	<u>1,050,330</u>
<b><u>Current assets</u></b>			
Other debit balances		32,813	5,795
Apartments ready for sale	7	579,653	577,100
Net receivables	8	86,199	93,654
Cash & cash equivalent	9	<u>48,950</u>	<u>574,947</u>
Total current assets		<u>747,615</u>	<u>1,251,496</u>
<b>Total assets</b>		<b><u>2,127,137</u></b>	<b><u>2,301,826</u></b>
<b><u>Equity and liabilities</u></b>			
<b><u>Equity</u></b>			
Paid Capital		1,200,000	1,200,000
Statutory reserve		931,125	931,125
Optional reserve		70,866	70,866
Cumulative change in the fair value of		(220,724)	(117,147)
Financial assets			
Retained Earnings		<u>54,902</u>	<u>138,186</u>
Net equity		<u>2,036,169</u>	<u>2,223,030</u>
<b><u>Current liabilities</u></b>			
Accounts payable		2,056	1,000
Other Provision		16,134	18,397
Other credit balances		<u>72,778</u>	<u>59,399</u>
Total current liabilities		<u>90,968</u>	<u>78,796</u>
<b>Total liabilities and equity</b>		<b><u>2,127,137</u></b>	<b><u>2,301,826</u></b>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim condensed financial statements and are read together with the accompanying audit report

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Statement of comprehensive income  
for the three and nine months ended 30 September 2018 (unaudited)**

	Note	<u>For the 3 months</u> <u>ended on 30 Sep</u>		<u>For the 9 months</u> <u>ended on 30 Sep</u>	
		<u>2018</u> <u>JD</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2018</u> <u>JD</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>
Rental income		28,619	27,248	82,727	84,359
Revenue from services	30	274	274	942	1,108
Net profits from selling flats		-	32,980	-	67,087
Total revenue		28,649	60,502	83,669	152,554
Administrative and General expenses		(30,698)	(36,463)	(94,580)	(108,156)
Depreciation of property and equipment		(4,790)	(5,854)	(14,373)	(14,442)
Interest Revenue		-	7,849	2,000	15,401
<b>Profit (loss) for the year before tax</b>		<b>(6,839)</b>	<b>26,034</b>	<b>(23,284)</b>	<b>45,357</b>
<b>Income tax for the period</b>	10	<b>-</b>	<b>(5,206)</b>	<b>-</b>	<b>(9,071)</b>
<b>Profit (loss) for the period</b>		<b>(6,839)</b>	<b>20,828</b>	<b>(23,284)</b>	<b>36,286</b>
<b>Add: Other comprehensive income items</b>					
change in fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		(58,577)	(38)	(103,577)	35,923
<b>Total comprehensive income (loss) for the period</b>		<b>(65,416)</b>	<b>20,790</b>	<b>(126,861)</b>	<b>72,209</b>
		<u>Files/JD</u>	<u>Files/JD</u>	<u>Files/JD</u>	<u>Files/JD</u>
The basic and diluted portion of the share of profit (loss) for the period		<u>(0/055)</u>	<u>0/017</u>	<u>(0/106)</u>	<u>0/060</u>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim condensed financial statements and are read together with the accompanying audit report

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Statement of Changes in Equity**  
**For the nine months ended 30 September 2018 (Unaudited)**

Statement	Capital	Statutory Reserve	Optional Reserve	Cumulative change in fair value	Retained Earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan.2018	1,200,000	931,125	70,866	(117,147)	138,186	2,223,030
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	(103,577)	(23,284)	(126,861)
Distribute profits	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)
Balance as of 30 September 2018 (Unaudited)	<u>1,200,000</u>	<u>931,125</u>	<u>70,866</u>	<u>(220,724)</u>	<u>54,902</u>	<u>2,036,169</u>
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan 2017	1,200,000	927,166	68,887	(130,647)	105,876	2,171,282
Total Comprehensive income (loss) for the period	-	-	-	35,923	36,286	72,209
Balance as of 30 September 2017 (Unaudited)	<u>1,200,000</u>	<u>927,166</u>	<u>68,887</u>	<u>(94,724)</u>	<u>142,162</u>	<u>2,243,491</u>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim condensed financial statements and are read together with the accompanying audit report

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Interim statement of cash flow  
for the nine months ended 30 September 2018 (UNAUDITED)

	<b><u>30/9/2018</u></b>	<b><u>30/9/2017</u></b>
	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>
	<b>(Unaudited)</b>	<b>(Unaudited)</b>
<b><u>Cash flow from operating activities</u></b>		
(Loss) profit for the period before tax and provisions	(23,284)	45,357
Depreciation	<u>14,373</u>	<u>14,442</u>
<b>Operating profit before changes in assets and liabilities</b>	<b>(8,911)</b>	<b>59,799</b>
Other receivables	(27,018)	3,645
Receivables	7,455	(69,687)
Accounts payable	1,056	-
Payments on ready apartments for sale	-	(20,000)
Other provisions	(2,263)	(115,254)
Other credit balances	<u>13,379</u>	<u>(4,304)</u>
<b>Net cash flow from operating activities</b>	<b><u>(16,302)</u></b>	<b><u>(145,801)</u></b>
<b><u>Cash flow from investment activities</u></b>		
Projects in process	(446,042)	(150)
Purchase of property and equipment	(1,100)	-
Apartments ready for sale	<u>(2,553)</u>	<u>163,042</u>
<b>Net cash flow from investment activities</b>	<b><u>(449,695)</u></b>	<b><u>162,892</u></b>
<b><u>Cash flow from financing activities</u></b>		
Distribute profits	(60,000)	-
<b>Net cash flow from financing activities</b>	<b><u>(60,000)</u></b>	<b><u>-</u></b>
Net increase in cash and cash equivalents for the period	(525,997)	17,091
Cash and cash equivalents at the first of January	<u>574,947</u>	<u>568,343</u>
Cash and cash equivalents at the 30 September	<b><u>48,950</u></b>	<b><u>585,434</u></b>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim condensed financial statements and are read together with the accompanying audit report

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
30 September 2018

**1 Overview**

a The company was established as a public shareholding company and registered with the Ministry of Industry and Trade under No. (78) On 16 June 1974 with an authorized and paid up capital of 1,200,000 JD.

**b 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.

c The company's shares are listed at Amman Stock Exchange - Jordan.

d The accompanying financial statements have been approved by the Board of Directors of the Company in its meeting held on 20/10/2018.

**2 Basis of preparing the financial statements**

**a Compliance Statement**

The annexed Interim Condensed Financial Statements for the nine months ending on September 30, 2018 were prepared in accordance with the International Accounting Standard No. (34) For Interim Financial Statements.

The currency of these Interim Condensed Financial Statements is the Jordanian Dinar, which represents the main currency of the company.

These Interim Condensed Financial Statements were prepared in accordance with the principle of historical cost, with exclusion to the financial assets displayed in fair value.

These Interim Financial Statements do not include all information and clarifications requested in the annual financial reports which prepared in accordance with the International Accounting Standard and should be read with the annual report as of December 31, 2017. The business results of the nine months ending on September 30, 2018 do not necessarily represent an indication of the expected results of the financial year ended December 31, 2018.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
30 September 2018

**b Using Estimations**

Preparing Interim Condensed Financial Statements in accordance with International Standards for Preparing Financial Reports standards requires the management to make the assumptions and estimations that might inflict the implementation of accounting policies and the amounts of assets, liabilities, incomes and expenses. Real results might differ from those estimations.

The accounting estimations regarding the implementation of accounting policies, which majorly affect the amounts in the Interim Condensed Financial Statements used in preparing the Interim Condensed Financial Statements for the nine months ending on September 30, 2018 are the same estimations implemented in the financial statements of the financial year ended December 31, 2017.

**3 Changes in International Policies**

The accounting policies followed in preparing the Interim Condensed Financial Statements are consistent with those which were followed in preparing financial statements for the financial year ending on December 31, 2017, except for the implementation of the new and amended international standards:

**New and amended standards and explanations which were issued and affective in the financial year which starts at the beginning of January 2018:**

- International Accounting Standard No. (9) "Financial Instruments", effective at the beginning of January 2018, which discusses the categorization and measurement and acknowledgement of financial assets and liabilities and introduces new rules to hedge accounting.
- International Accounting Standard No. (15) "Revenue from Contracts with Customers", effective at the beginning of December 2018. This standard shall replace the International Accounting Standard No. (18), which covers commodity and service contracts and International Accounting Standard No. (11) Which covers construction contracts. Based on the new standard, revenue is acknowledged when control over commodity or service is transferred to the client, hence the concept of control replaces the concept of risks and returns.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim condensed financial statements**  
**30 September 2018**

- International Accounting Standard No. (16) "Leases", effective at the beginning of January 2019, which will replace International Accounting Standard No. (17) "Leases". The new standard requires from the leases to register future lease liabilities for all leases, including right-of-use assets.

The company did not pre-implement any of these standards, except for the International Accounting Standard for Preparing Financial Statements No. (9) Concerning the measurement and listing of financial liabilities in the preparation of financial data in the year ending on January 1, 2011, depending on the instructions of Jordan Securities Commission; taking into consideration that it's mandatory implementation is effective on January 1, 2018. The implementation of these standards and explanations in the following stages will not have a fundamental financial effect on the company's financial statements.

**4 Financial Risk Management and Capital Management**

The company is exposed to different financial risks, including credit risk, liquidity risk and capital risk. In general, the objectives and policies the company in managing financial risks are similar to what was mentioned in company's financial and annual report of the financial year ended December 31, 2017.

The company introduced no change in capital management during the current interim stage.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**

**Public Shareholding Company**

**Amman - Jordan**

**Notes to the interim condensed financial statements  
30 September 2018**

**5 Real estate investments**

This item consists of the following:

**30/09/2018**

	<u>Land*</u>	<u>Building</u>	<u>Electrical work</u>	<u>Elevator</u>	<u>Constructions and buildings in Aqaba**</u>	<u>Total</u>
<b>Cost:</b>						
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan 2018	<u>JD</u> 48,916	<u>JD</u> 534,511	<u>JD</u> 4,859	<u>JD</u> 13,023	<u>JD</u> 281,846	<u>JD</u> 883,155
Additions	-	-	-	-	-	-
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-
Balance as on 30 September 2018 (Unaudited)	<u>48,916</u>	<u>534,511</u>	<u>4,859</u>	<u>13,023</u>	<u>281,846</u>	<u>883,155</u>
Accumulated depreciation:						
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan. 2018	-	385,909	4,859	11,895	281,845	684,508
Consumption of the period	-	8,017	-	846	-	8,863
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-
Accumulated depreciation as of 30 September 2018 (Unaudited)	-	<u>393,926</u>	<u>4,859</u>	<u>12,741</u>	<u>281,845</u>	<u>693,371</u>
<b>Net book value as on 30 September 2018 (Unaudited)</b>	<u>48,916</u>	<u>140,585</u>	<u>1</u>	<u>282</u>	<u>1</u>	<u>189,784</u>

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**

**Public Shareholding Company**

**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
30 September 2018

**31/12/2017**

	<u>Land*</u>	<u>Building</u>	<u>Electrical work</u>	<u>Elevator</u>	<u>Constructions and buildings in Aqaba**</u>	<u>Total</u>
Cost:						
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan 2017	JD 48,916	JD 534,511	JD 4,859	JD 13,023	JD 281,846	JD 883,155
Additions	-	-	-	-	-	-
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-
Balance as on 31 Dec. 2017 (Audited)	<u>48,916</u>	<u>534,511</u>	<u>4,859</u>	<u>13,023</u>	<u>281,846</u>	<u>883,155</u>
Accumulated depreciation						
Balance as of 1 Jan. 2017	-	375,219	4,859	10,592	281,845	672,515
Consumption of the year	-	10,690	-	1,303	-	11,993
(Exclusions)	-	-	-	-	-	-
Accumulated depreciation as on 31 Dec 2017 (Audited)	-	<u>385,909</u>	<u>4,859</u>	<u>11,895</u>	<u>281,845</u>	<u>684,508</u>
2017 (Audited)	<u>48,916</u>	<u>148,602</u>	<u>1</u>	<u>1,128</u>	<u>1</u>	<u>198,647</u>

Net book value as of 31 Dec. 2017 (Audited) represents the cost of the commercial complex located on Plot No. (1456) and the total area of the building is (3720m<sup>2</sup>). The Board of Directors has taken a decision No. (43) in its session (105) and the decision of the General Assembly in 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 (711m<sup>2</sup>).

\*\* 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.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
 30 September 2018

**6 Projects in process:**

This item consists of the following:

	<u>30/9/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
<b><u>Plot of land No. (1168)*</u></b>		
Cost of land	491,380	491,380
Construction work	381,302	-
Works and expenses	83,335	18,595
Total	<u>956,017</u>	<u>509,975</u>

\*\* The plot of land No. (1168) with an area of (1854 m<sup>2</sup>) square meters. The Board of Directors took a decision to establish a project on this piece and directly preparing the necessary plans for the establishment of commercial project.

**7 Apartments ready for sale**

The residential project on the plot No. (1169) with an area of (1164 m<sup>2</sup>), called the Jewel of Jabal Al Hussein project, has been completed. This project consists of 18 apartments and 7 of these apartments were sold during the year 2016, 2017.

**8 Net receivables**

This item consists of the following:

	<u>30/9/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
Receivables	131,619	131,144
Receipt papers	-	200
Checks under collection	59,249	66,979
Lease holdings of the Aqaba Garage	19,484	19,484
Total	210,352	217,807
Less :		
Impairment of bad debts	<u>(124,153)</u>	<u>(124,153)</u>
Total	<u>86,199</u>	<u>93,654</u>

Receivables include 116,354 JD for the Unified Transport and Logistics Company, and a verdict has been issued by the Court in favor of the Company and is being executed by the Court.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
30 September 2018

**9 Cash & cash equivalent**

This item consists of the following:

	<b><u>30/9/2018</u></b>	<b><u>31/12/2017</u></b>
	<b><u>JD</u></b>	<b><u>JD</u></b>
	<b>(Unaudited)</b>	<b>Audited</b>
Cash on hand	1,000	500
Cash in banks	47,950	274,447
Cash with banks – deposit	-	<u>300,000</u>
Total:	<u>48,950</u>	<u>574,947</u>

**10 Tax status**

- The company's tax status was settled until the end of 2015.
- Tax declaration of 2016 & 2017 was provided within the legal period, While a final settlement with the Income and Sales Tax Department has not yet been reached and no date has been set for its review. In the opinion of the company's management, there will be no tax liabilities to be imposed on the company due to the tax paid on the property and deductions for the deposit tax
- The company's income tax provision for the nine months ended on 30 September 2018, has not been calculated due to excess of expenses over the taxable income.

**11 legal situation**

The company also filed law cases against other parties with the amount of 36,607 JD which still pending before the Jordanian courts.

**12 Risk management policies**

The Company is exposed to a variety of financial risks due to its activities, also the operational risks are an inevitable result of real estate transactions. Management strives to achieve an appropriate balance between risk and return achieved, and to minimize the potential negative impact on the Company's financial performance. The most significant risk to the Company: credit risk arising from long-term contracts, liquidity risk and market risk. Management is responsible for create a framework to oversee and manage these risks. Management periodically followed up the risk types in order to monitor and manage the financial risks related to the operations and activities of the Company through the issuance and preparation of internal reports on the management of financial risks through which the risks to the company is analyzed in standard form.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements  
 30 September 2018

\* **Capital risk management**

The Board of Directors manages the capital structure in order to ensure its ability for continuity and maximize the return on equity by achieving the optimal balance between equity and debt. There has been no change in the Company's policy. The Company adopted a policy to maintain a reasonable rate of debt attributable to equity.

Debt to equity ratio of the company at the end of the report period was as follows:

	<u>30/9/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
Total indebtedness	90,968	78,796
Net equity	<u>2,036,169</u>	<u>2,223,030</u>
Ratio of debt to equity	<u>4,5%</u>	<u>4%</u>

\* **Credit risk**

Credit risk is the inability of the third party to meet its obligations to the Company, resulting in losses. The Company has adopted a policy of documenting its debts to third parties with the needed documents, which can track any legally arrears with the assistance of its legal counsel. The Company monitors its exposure to credit risk by examining the level of financial adequacy of debtors, in addition to ensuring that the cumulative value of the credit relates to parties approved by the administration, and by following the limits of credit granted where it is reviewed and approved by administration periodically.

The book value of financial assets presented in the financial statements of net value after impairment losses discount in value represents the maximum credit risk is possible that the company is exposed to.

\* **Liquidity risk**

Liquidity risk represents the inability of the Company to provide the necessary funding to meet its obligations on maturity dates. To minimize risks, the management diversifies the sources of funding, manages and adjusts assets and liabilities, provides timely and adequate financing and maintains sufficient cash and prudent balances to meet commitments and pay operational expenses and investment.

**SHAMAKHA REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS**

**Public Shareholding Company**

**Amman - Jordan**

Notes to the interim condensed financial statements

30 September 2018

\* **Foreign currency risk**

Foreign currency risk is the risk of change in financial instruments due to changes in foreign exchange rates. The Jordanian Dinar is the base currency of the Company. The Company's management monitors the foreign currency position periodically and adopts strategies to hedge these risks.

**13 FAIR VALUE**

The fair value of financial assets and liabilities is not materially different from their book value at the company's financial position list.