

Ref. : 60 - 7/2019  
Date: 29/7/2019

الرقم : 60 - 2019/7  
التاريخ : 2019/7/29

To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الاوراق المالية  
السادة بورصة عمان

Subject: Semi Annual Report as  
Of 30/6/2019

الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو  
في 2019/6/30

Attached the company's Semi Annual Report of Sabaek  
Investment Company as of 30/6/2019.

مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة سبائك  
للاستثمار كما هو بتاريخ 2019/6/30.

Kindly accept our high appreciation and respect

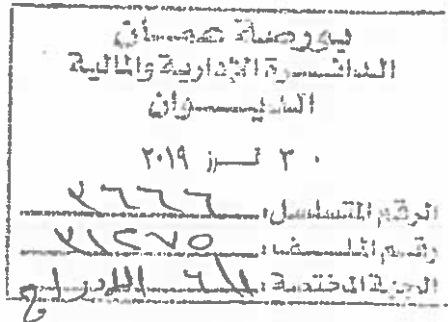
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Sabaekinvest Company

شركة سبائك للاستثمار

General Manager

المدير العام



 **سبائك**  
للاستثمار



شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٩

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة

---

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٧ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة سبانك للاستثمار المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبانك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

### نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

### النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

فهد حمودة

إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٤ تموز ٢٠١٩

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
٢,٠٩٨,٨٠١	٢,١٩١,٤٤٣		<b>الموجودات</b>
-	٣٥٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه
٩٧٣,٥١٧	٤٦٢,٣١٠		موجودات مالية بالكافة المطفأة
٥٨٥,٢١٩	٨٠٧,٩٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠٥٤,١٦٥	١,١٧٢,٧٢٦		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	٣	استثمار في شركة زميلة
٣٦,٨٤٦	٣٣,٧٨٣		استثمارات عقارية
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		الممتلكات والمعدات
٢٣٨,٩٦٣	٢٣٨,٩٦٣		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٦,٠٦٥,٤٨٨	٦,٣٣٥,١٦٧		موجودات ضريبية مؤجلة
			مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات
١١١,٤١٦	٣٢٨,٢٠٧		ذمم دائنة
-	٧,٦٤٨		ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
٥,١٦٥	٤,١٤٢		أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	٣٣٩,٩٩٧		مجموع المطلوبات
			<b>حقوق الملكية</b>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦٤,٠٩٨	٦٤,٠٩٨		احتياطي إجباري
(٢,١١٥,١٩١)	(٢,٠٦٨,٩٢٨)		خسائر متراكمة
٥,٩٤٨,٩٠٧	٥,٩٩٥,١٧٠		صافي حقوق الملكية
٦,٠٦٥,٤٨٨	٦,٣٣٥,١٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٨٣,٤٤١	٤٠,٠٢٢	٤٣,٤٥٥	٢٠,٠١٣	عمولات وساطة
١٥,٩٤٨	٣٠,٢٨٥	١٥,٩٤٨	١٢,٣٢٧	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٦,٦٤٤	٤٥,٨٣٣	٢٨,٣٠٥	٢٨,٠٨٨	فوائد ودائع بنكية
١٦,٩١٢	١٣,٠٨٨	٨,٢٤٨	٥,٢٣٩	إيرادات إدارة محافظ
١٩,٩٥١	٥١,٩٨١	١٠,٩١١	٢٦,٥٨٥	فوائد عملاء تمويل على الهامش
٣٩,٢٤٣	٣٢,١٠٠	١,٧٨٦	٧,٠٣٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٧,٣٠٣)	(٢٢,١٦٢)	(٣٦,٠٤٤)	(١٦,١١٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٧١,٤٨١)	(١٤٤,٧٤٦)	(٩٢,٣٥١)	(٧٧,٥٥٢)	مصاريف إدارية
(٤,٦٢٣)	(٣,٧٨٠)	(٢,٢٦٥)	(١,٨٨٤)	استهلاكات
٣,٠٤١	٣,٦٤٢	٢,٣٤٨	٧٨	إيرادات أخرى
<u>١١,٧٧٣</u>	<u>٤٦,٢٦٣</u>	<u>(١٩,٦٥٩)</u>	<u>٣,٨١١</u>	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
<u>٠,٠٠١٥</u>	<u>٠,٠٠٥٨</u>	<u>(٠,٠٠٢٥)</u>	<u>٠,٠٠٠٥</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٩٤٨,٩٠٧	(٢,١١٥,١٩١)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٤٦,٢٦٣	٤٦,٢٦٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٩٩٥,١٧٠	(٢,٠٦٨,٩٢٨)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠
٦,٠٠١,١٨٥	(٢,٠٦٢,٩١٣)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
١١,٧٧٣	١١,٧٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠١٢,٩٥٨	(٢,٠٥١,١٤٠)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
١١,٧٧٣	٤٦,٢٦٣	ربح الفترة
٤,٦٢٣	٣,٧٨٠	استهلاكات
٤٧,٣٠٣	٢٢,١٦٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في رأس المال العامل
(٣٧٠,١٦٢)	(٢٢٢,٧٤٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٩٦,٦٧٨	(١١٨,٥٦١)	ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
(٥,٢٢٥)	٧,٦٤٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
١٧٢,٢٩٢	٤٨٩,٠٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٣٥٠,٠٠٠)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٧,٦٠٦	٢١٥,٧٦٨	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,١١٢)	٩٣,٣٥٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٧١٧)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
١٣,٨٦٤	-	ذمم جهات ذات علاقة
(١,٢٤٨)	٩٢,٦٤٢	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٨٠,٨٢٤	٢,٠٩٨,٨٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٧٩,٥٧٦	٢,١٩١,٤٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"



شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٩  
(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة سبانك للاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٥ تحت الرقم (٤٣٥) برأسمال مصرح به مقداره (٨) مليون دينار / سهم. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها إدارة الاستثمار، الاستشارات المالية، إدارة الإصدارات والحفظ الأمين.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٩.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

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

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي يتم توحيد بياناتها المالية مع القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة سباتك للخدمات المالية	وساطة	٣,٢٥٠,٠٠٠	%٩٩,٩٩	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة سباتك لتطوير الأراضي	عقاري	١٠,٠٠٠	%١٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية

لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين بشكل منفصل في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة باعتبارها لا تشكل تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

#### إستخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهاادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية إستخدام العديد من الفرضيات والتقديرية عند إحتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

#### ٣ . استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
١,٢٨٤,٠٣٩ (٥٣٧,١٧٨)	١,٢٨٤,٠٣٩ (٥٣٧,١٧٨)
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١

كلفة الإستثمارات العقارية (أراضي)  
مخصص تدني في قيمة الإستثمارات العقارية

- تتطلب التشريعات المحلية السارية الحصول على موافقة وزير المالية قبل التصرف بالإستثمارات العقارية التي لم يمض على تملكها خمس سنوات.
- لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٤ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٩
			<b>الموجودات</b>
٢,١٩١,٤٤٣	-	٢,١٩١,٤٤٣	النقد وما في حكمه
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٦٢,٣١٠	-	٤٦٢,٣١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٠٧,٩٦٥	-	٨٠٧,٩٦٥	نعم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٧٢,٧٢٦	-	١,١٧٢,٧٢٦	نعم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦	-	إستثمار في شركة زميلة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	إستثمارات عقارية
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-	الممتلكات والمعدات
٣٣,٧٨٣	٣٣,٧٨٣	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٣٨,٩٦٣	٢٣٨,٩٦٣	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٣٥,١٦٧	١,٣٥٠,٧٢٣	٤,٩٨٤,٤٤٤	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٢٨,٢٠٧	-	٣٢٨,٢٠٧	نعم دائنة
٧,٦٤٨	-	٧,٦٤٨	نعم عملاء تمويل على الهامش دائنة
٤,١٤٢	-	٤,١٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٩,٩٩٧	-	٣٣٩,٩٩٧	<b>مجموع المطلوبات</b>

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الاول ٢٠١٨
			<b>الموجودات</b>
٢,٠٩٨,٨٠١	-	٢,٠٩٨,٨٠١	النقد وما في حكمه
٩٧٣,٥١٧	-	٩٧٣,٥١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٨٥,٢١٩	-	٥٨٥,٢١٩	نعم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,١٦٥	-	١,٠٥٤,١٦٥	نعم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦	-	إستثمار في شركة زميلة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-	إستثمارات عقارية
٣٦,٨٤٦	٣٦,٨٤٦	-	الممتلكات والمعدات
٢٣٨,٩٦٣	٢٣٨,٩٦٣	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٠٦٥,٤٨٨	١,٣٥٣,٧٨٦	٤,٧١١,٧٠٢	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١١١,٤١٦	-	١١١,٤١٦	نعم دائنة
٥,١٦٥	-	٥,١٦٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	-	١١٦,٥٨١	<b>مجموع المطلوبات</b>

#### ٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٢٣٣,٠٠٠) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٣٢٠,٩٨٢) دينار أردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبرأي المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصریحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

#### ٦ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٤ بالإضافة لعام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام (٢٠١٥، ٢٠١٦ و ٢٠١٨) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من السنوات السابقة.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

#### ٧ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣٠ حزيران ٢٠١٩			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٤٦٢,٣١٠	-	-	٤٦٢,٣١٠
-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠
٤٦٢,٣١٠	٧٥,٠٠٠	-	٥٣٧,٣١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٩٧٣,٥١٧	-	-	٩٧٣,٥١٧
-	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠
٩٧٣,٥١٧	٧٥,٠٠٠	-	١,٠٤٨,٥١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

# **Saba'ek For Investment**

**Public Shareholding Company**

**Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Unaudited)**

**30 June 2019**

**Saba'ek for Investment Company  
Public Shareholding Company**

---

	<u>Pages</u>
- Report on review of condensed interim consolidated financial statements	2
- Interim consolidated statement of financial position	3
- Interim consolidated statement of comprehensive income	4
- Interim consolidated statement of changes in equity	5
- Interim consolidated statement of cash flows	6
- Notes to the condensed interim consolidated financial statements	7 - 10



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

**To The Board of Directors  
Saba'ek Investment Company  
Public Shareholding Company  
Amman - Jordan**

**Introduction**

We have reviewed the accompanying condensed interim consolidated financial statements of Saba'ek Investment Company PLC, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 30 June 2019 and the related interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in equity and interim consolidated statement of cash flows for the six-months period then ended and the notes about condensed interim consolidated financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim consolidated financial statement in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim consolidated financial statements based on our review.

**Scope of Review**

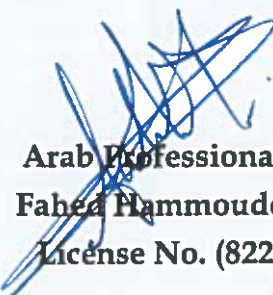
We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements number (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim consolidated financial statements consist of making inquiries, primarily 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 condensed interim consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

24 July 2019  
Amman - Jordan



  
**Arab Professionals  
Fahed Hammoudeh  
License No. (822)**

**Saba'ek Investment Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Interim Consolidated Statement of Financial Position as at 30 June 2019**

(In Jordanian Dinar)

	Note	30 June 2019 (Unaudited)	31 December 2018 (Audited)
<b>Assets</b>			
Cash and cash equivalents		2,191,443	2,098,801
Financial assets measured at amortized cost		350,000	-
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss		462,310	973,517
Brokerage and other receivables		807,965	585,219
Margin customers receivables		1,172,726	1,054,165
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income		75,000	75,000
Investment in associates		68,616	68,616
Investment properties	3	746,861	746,861
Property and equipment		33,783	36,846
Brokerage license		187,500	187,500
Deferred tax assets		238,963	238,963
<b>Total Assets</b>		<b>6,335,167</b>	<b>6,065,488</b>
<b>Liabilities and Equity</b>			
<b>Liabilities</b>			
Accounts payable		328,207	111,416
Margin customers payables		7,648	-
Other liabilities		4,142	5,165
<b>Total Liabilities</b>		<b>339,997</b>	<b>116,581</b>
<b>Equity</b>			
Paid in capital		8,000,000	8,000,000
Statutory reserve		64,098	64,098
Accumulated losses		(2,068,928)	(2,115,191)
<b>Total Equity</b>		<b>5,995,170</b>	<b>5,948,907</b>
<b>Total Liabilities and Equity</b>		<b>6,335,167</b>	<b>6,065,488</b>

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report"



**Saba'ek Investment Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income For the six months ended at 30 June 2019 (Unaudited)**  
**(In Jordanian Dinar)**

	<u>For the three months ended</u>		<u>For the six months ended</u>	
	<u>30 June 2019</u>	<u>30 June 2018</u>	<u>30 June 2019</u>	<u>30 June 2018</u>
Brokerage commissions	20,013	43,455	40,022	83,441
Dividends revenue	12,327	15,948	30,285	15,948
Credit Bank interest revenue	28,088	28,305	45,833	56,644
Portfolios management revenue	5,239	8,248	13,088	16,912
Margin interest revenues	26,585	10,911	51,981	19,951
Profit from sale of financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	7,030	1,786	32,100	39,243
Changes in fair value of financial assets through statement of profit or loss	(16,113)	(36,044)	(22,162)	(47,303)
Administrative expenses	(77,552)	(92,351)	(144,746)	(171,481)
Depreciation	(1,884)	(2,265)	(3,780)	(4,623)
Other income	78	2,348	3,642	3,041
<b>Total comprehensive income (loss) for the period</b>	<u><b>3,811</b></u>	<u><b>(19,659)</b></u>	<u><b>46,263</b></u>	<u><b>11,773</b></u>
<b>Basic and diluted earnings (loss) per share</b>	<u><b>0.0005</b></u>	<u><b>(0.0025)</b></u>	<u><b>0.0058</b></u>	<u><b>0.0015</b></u>

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report"

**Saba'ek Investment Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Interim Consolidated Statement of Changes in Equity for the six months ended at 30 June 2019 (Unaudited)**  
**(In Jordanian Dinar)**

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Accumulated losses</u>	<u>Total</u>
<b>Balance at 1 January 2019</b>	8,000,000	64,098	(2,115,191)	5,948,907
<b>Total comprehensive income for the period</b>	-	-	46,263	46,263
<b>Balance at 30 June 2019</b>	<u>8,000,000</u>	<u>64,098</u>	<u>(2,068,928)</u>	<u>5,995,170</u>
<b>Balance at 1 January 2018</b>	8,000,000	64,098	(2,062,913)	6,001,185
<b>Total comprehensive income for the period</b>	-	-	11,773	11,773
<b>Balance at 30 June 2018</b>	<u>8,000,000</u>	<u>64,098</u>	<u>(2,051,140)</u>	<u>6,012,958</u>

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report"

**Saba'ek Investment Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Interim Consolidated Statement of Cash Flows For the six months ended at 30 June 2019 (Unaudited)**

(In Jordanian Dinar)

	<u>30 June 2019</u>	<u>30 June 2018</u>
<b>Operating activities</b>		
Profit for the period	46,263	11,773
Depreciation	3,780	4,623
Changes in fair value of financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	22,162	47,303
<b>Changes in working capital</b>		
Brokerage and other receivables	(222,746)	(370,162)
Margin customers receivables	(118,561)	96,678
Margin customers payables	7,648	(5,225)
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	489,045	172,292
Financial assets measured at amortized cost	(350,000)	-
Accounts payable and other liabilities	215,768	27,606
<b>Net cash flows from (used in) operating activities</b>	<u>93,359</u>	<u>(15,112)</u>
<b>Investing activities</b>		
Property and equipment	(717)	-
<b>Financing activities</b>		
Amounts due from /to related parties	-	13,864
<b>Changes in cash and cash equivalents</b>	92,642	(1,248)
Cash and cash equivalents, beginning of year	<u>2,098,801</u>	<u>3,080,824</u>
Cash and cash equivalents, end of period	<u>2,191,443</u>	<u>3,079,576</u>

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report"

**Saba'ek Investment Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Unaudited)**  
**30 June 2019**

**(In Jordanian Dinar)**

---

**1 . General**

Saba'ek Investment Company was established on 5 April 2007 as a Public Shareholding Company and registered at the Ministry of Trade and Industry under number (435). The Company head office is in the Hashemite Kingdom of Jordan. The Company's main objective is investing in securities and management of clients portfolios.

The company shares are listed in Amman Stocks Exchange.

The condensed interim consolidated financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 24 July 2019.

**2 . Summary of Significant Accounting Policies**

**Basis of Preparation**

The condensed interim consolidated financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual consolidated financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the consolidated financial statements of the Company for the year ended 31 December 2018.

The condensed interim consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis except for investment securities, which have been measured at fair value.

The condensed interim consolidated financial statements are presented in Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.

The accounting policies are consistent with those used in the previous period, except for the adoption of new and amended standards effective as at the beginning of the year.

**Basis of Consolidation**

The condensed interim consolidated financial statements comprise of the condensed interim consolidated financial statements of the parent and its subsidiaries where the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiaries so as to obtain benefits from their activities. The condensed interim consolidated financial statements of the subsidiaries are prepared for the same reporting year as the Company using consistent accounting policies. All balances, transactions, income, and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated.

Subsidiaries are fully consolidated from the date of acquisition, being the date on which the Company obtains control, and continue to be consolidated until the date that such control ceases.

The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the interim consolidated statement of profit or loss from the acquisition date which is the date on which control over subsidiaries is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiaries are consolidated in the interim consolidated statement of profit or loss to the disposal date which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries.

Non-controlling interest, represent the subsidiary equity not owned by the parent shareholders.

The following is the information of the subsidiaries that have been consolidated:

Company	Activity	Paid capital	Percentage of ownership	Registration country
Saba'ek for Financial Services	Brokerage services	3,250,000	99,99%	Jordan
Saba'ek for lands development	Real estate	10,000	100%	Jordan

Non - controlling interest has not be shown separately in the accompanying condensed interim consolidated financial statements, because it's immaterial.

#### Use of estimates

The preparation of the condensed interim consolidated financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues, expenses and the provisions. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim consolidated statement of profit or loss.
- The measurement of impairment losses under IFRS 9 requires judgment, in particular, the estimation of the amount and timing of future cash flows and collateral values when determining impairment losses and the assessment of a significant increase in credit risk. These estimates are driven by a number of factors, changes in which can result in different levels of allowances. Elements of the expected credit loss model that are considered accounting judgments and estimates include Probability of default (PD), Loss given default (LGD) and Exposure at default (EAD).

### 3 . Investment properties

	30 June 2019 (Unaudited)	31 December 2018 (Audited)
Cost of investment properties (lands)	1,284,039	1,284,039
Provision for impairment of investment properties	(537,178)	(537,178)
	<u>746,861</u>	<u>746,861</u>

- Active local legislation requires Finance Minister approval before making any action regarding to the investments that have been acquired for less than five years.
- The fair value of these lands wasn't disclosed as of 30 June 2019, because it couldn't be measured reliably, due to the lack of active market.

4 . Analysis of the maturities of assets and liabilities

The following table illustrates the analysis of assets and liabilities according to the expected period of their recoverability or settlement

30 June 2019	Up to one year	More than one year	Total
<b>Assets</b>			
Cash and cash equivalents	2,191,443	-	2,191,443
Financial assets measured at amortized cost	350,000	-	350,000
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	462,310	-	462,310
Brokerage and other receivables	807,965	-	807,965
Margin receivables	1,172,726	-	1,172,726
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	75,000	75,000
Investment in associates	-	68,616	68,616
Brokerage license	-	187,500	187,500
Investment properties	-	746,861	746,861
Property and equipment	-	33,783	33,783
Deferred tax assets	-	238,963	238,963
<b>Total Assets</b>	<b>4,984,444</b>	<b>1,350,723</b>	<b>6,335,167</b>
<b>Liabilities</b>			
Accounts payable	328,207	-	328,207
Margin payables	7,648	-	7,648
Other liabilities	4,142	-	4,142
<b>Total Liabilities</b>	<b>339,997</b>	<b>-</b>	<b>339,997</b>
31 December 2018	Up to one year	More than one year	Total
<b>Assets</b>			
Cash and cash equivalents	2,098,801	-	2,098,801
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	973,517	-	973,517
Brokerage and other receivables	585,219	-	585,219
Margin receivables	1,054,165	-	1,054,165
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	75,000	75,000
Investment in associates	-	68,616	68,616
Brokerage license	-	187,500	187,500
Investment properties	-	746,861	746,861
Property and equipment	-	36,846	36,846
Deferred tax assets	-	238,963	238,963
<b>Total Assets</b>	<b>4,711,702</b>	<b>1,353,786</b>	<b>6,065,488</b>
<b>Liabilities</b>			
Accounts payable	111,416	-	111,416
Other liabilities	5,165	-	5,165
<b>Total Liabilities</b>	<b>116,581</b>	<b>-</b>	<b>116,581</b>

**5 . Contingent liabilities**

- The Company is contingently liable against banks letters of guarantees amounting to JOD (1,233,000) with a cash margin amounted to JOD (320,982).
- The subsidiary Saba'ek for Financial Services LLC is contingently liable with the amount of JOD (1,284,291), which is related to a lawsuit. Management and legal counsel believe that no provision is required against this law suit as the Company has a good chance of winning the case.

**6 . Tax Status**

- The Company has settled its tax liability with Income Tax Department up to the year 2014 in addition to year 2017.
- The income tax returns for the years (2015, 2016 and 2018) have been filed with the Income Tax Department but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- No income tax provision has been taken on the Company's results of operations for the six months ended 30 June 2019 as there are accumulated taxable losses.
- No income tax provision has been taken on the Subsidiary's results of operations for the six months ended 30 June 2019 as there are accumulated taxable losses.

**7 . Fair Value of Financial instruments**

The fair values of the financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values as most of these items are either short-term in nature or re-priced frequently.

Financial assets and financial liabilities measured at fair value in the interim consolidated statement of financial position are grouped into three levels of a fair value hierarchy. The three levels are defined based on the observability of significant inputs to the measurement, as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2: inputs other than quoted prices included within level 1 that are observable for the asset or liability, either directly or indirectly.
- Level 3: unobservable inputs for the asset or liability.

<u>30 June 2019</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	462,310	-	-	462,310
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	75,000	75,000
	<u>462,310</u>	<u>-</u>	<u>75,000</u>	<u>537,310</u>
<u>31 December 2018</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	973,517	-	-	973,517
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	75,000	75,000
	<u>973,517</u>	<u>-</u>	<u>75,000</u>	<u>1,048,517</u>

Financial assets included in level 3 are stated at cost less impairment charges, as the fair value of these assets cannot be measured reliably due to the lack of available active markets for identical assets.