

Ref. : 38 - 4/2019
Date: 29/4/2019

الرقم : 38 - 2019/4
التاريخ : 2019/4/29

**To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange**

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان

**Subject: Quarterly Report as of
31/3/2019**

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في
2019/3/31

Attached the Quarterly Report of Sabaek
Investment Company as of 31/3/2019

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة
سبانك للاستثمار كما هي بتاريخ 2019/3/31

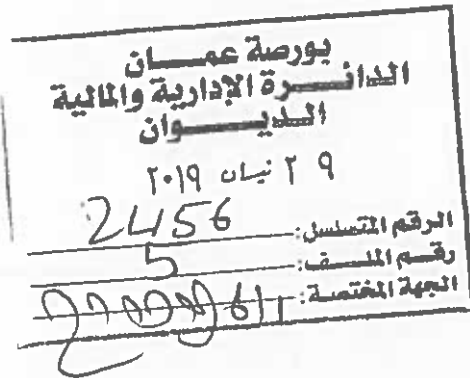
**Kindly accept our high appreciation and
respect**


وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

**Sabaekinvest Company
General Manager**

شركة سبانك للاستثمار

المدير العام




سبانك
الاستثمار

المرفقات:
• مرفق التقرير باللغة العربية والإنجليزية بقرص مدمج (CD)

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غيرمدققة)

٣١ آذار 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
١٠ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبنك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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 المرحلية 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 حياوي
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢١ نيسان ٢٠١٩

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٠٩٨,٨٠١	٢,٩١٧,٨٥٩		النقد وما في حكمه
٩٧٣,٥١٧	٤٦١,٧٠٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٨٥,٢١٩	٥٤٠,١٥١		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,١٦٥	١,٠٦١,٣٦٨		ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦		استثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	٣	استثمارات عقارية
٣٦,٨٤٦	٣٤,٩٤٦		الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٣٨,٩٦٣	٢٣٨,٩٦٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٠٦٥,٤٨٨	٦,٣٣٢,٩٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١١١,٤١٦	٣٣٥,٥٥٥		ذمم دائنة
-	٣,٠٨٤		ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
٥,١٦٥	٢,٩٧٥		أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	٣٤١,٦١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦٤,٠٩٨	٦٤,٠٩٨		احتياطي إجباري
(٢,١١٥,١٩١)	(٢,٠٧٢,٧٣٩)		خسائر متراكمة
٥,٩٤٨,٩٠٧	٥,٩٩١,٣٥٩		صافي حقوق الملكية
٦,٠٦٥,٤٨٨	٦,٣٣٢,٩٧٣		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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٢٠١٨ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٩ آذار ٣١ (غير مدققة)	
٣٩,٩٨٦	٢٠,٠٠٩	عمولات وساطة
٢٨,٣٣٩	١٧,٧٤٥	فوائد ودائع بنكية
-	١٧,٩٥٨	توزيعات أرباح
٩,٠٤٠	٢٥,٣٩٦	فوائد تمويل عملاء على الهامش
٨,٦٦٤	٧,٨٤٩	إيرادات إدارة محافظ
٣٧,٤٥٧	٢٥,٠٧٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١١,٢٥٩)	(٦,٠٤٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٩,١٣٠)	(٦٧,١٩٤)	مصاريف إدارية
(٢,٣٥٨)	(١,٨٩٦)	استهلاكات
٦٩٣	٣,٥٦٤	إيرادات أخرى
<u>٣١,٤٣٢</u>	<u>٤٢,٤٥٢</u>	الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠٠٥</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

(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
٤٢,٤٥٢	٤٢,٤٥٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٩٩١,٣٥٩	(٢,٠٧٢,٧٣٩)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٣/٣١
٦,٠٠١,١٨٥	(٢,٠٦٢,٩١٣)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٣١,٤٣٢	٣١,٤٣٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٣٢,٦١٧	(٢,٠٣١,٤٨١)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٣/٣١

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١,٤٣٢	٤٢,٤٥٢	ربح الفترة
٢,٣٥٨	١,٨٩٦	استهلاكات
١١,٢٥٩	٦,٠٤٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في رأس المال العامل
٣٥,٢١١	٤٥,٠٧٢	نم وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٠,٢٤١	٥٠٥,٧٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٥,٤٦٨	٢٢١,٩٤٩	نم وأرصدة دائنة أخرى
١٣٢,٤٥٦	(٤,١١٩)	نم عملاء تمويل على الهامش
١٥,٥٤٩	-	نم جهات ذات علاقة
٨٢٣,٩٧٤	٨١٩,٠٥٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢٣,٩٧٤	٨١٩,٠٥٨	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٨٠,٨٢٤	٢,٠٩٨,٨٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٩٠٤,٧٩٨	٢,٩١٧,٨٥٩	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)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

١ . عام

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير 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 للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم والقوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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 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.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من حقوق الملكية في الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم:

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

لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين الخاص بشركة سبانك للخدمات المالية 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 والإجتهادات 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 الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقدير عند احتساب 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 . إستثمارات عقارية

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)
١,٢٨٤,٠٣٩	١,٢٨٤,٠٣٩
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١

تكلفة 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 ٣١ آذار ٢٠١٩ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركات التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٦١٣,٠٠٠) دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٣٣,٥٠٠) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبنك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبراى المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصريحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٩
			الموجودات
٢,٩١٧,٨٥٩	-	٢,٩١٧,٨٥٩	النقد وما في حكمه
٤٦١,٧٠٩	-	٤٦١,٧٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٤٠,١٥١	-	٥٤٠,١٥١	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٦١,٣٦٨	-	١,٠٦١,٣٦٨	ذمم 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
٣٤,٩٤٦	٣٤,٩٤٦	-	الممتلكات والمعدات
٢٣٨,٩٦٣	٢٣٨,٩٦٣	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٣٢,٩٧٣	١,٣٥١,٨٨٦	٤,٩٨١,٠٨٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣٣٥,٥٥٥	-	٣٣٥,٥٥٥	ذمم دائنة
٣,٠٨٤	-	٣,٠٨٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
٢,٩٧٥	-	٢,٩٧٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٤١,٦١٤	-	٣٤١,٦١٤	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٨
			الموجودات
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	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,١٦٥	-	١,٠٥٤,١٦٥	ذمم 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	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١١١,٤١٦	-	١١١,٤١٦	ذمم دائنة
٥,١٦٥	-	٥,١٦٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	-	١١٦,٥٨١	مجموع المطلوبات

٧ . القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً 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.

				٣١ آذار ٢٠١٩
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤٦١,٧٠٩	-	-	٤٦١,٧٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٣٦,٧٠٩	٧٥,٠٠٠	-	٤٦١,٧٠٩	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٨
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٩٧٣,٥١٧	-	-	٩٧٣,٥١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٤٨,٥١٧	٧٥,٠٠٠	-	٩٧٣,٥١٧	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وتري 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)

31 March 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 31 March 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 three-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 statements 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".

21 April 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 31 March 2019

(In Jordanian Dinar)

	Note	31 March 2019 (Unaudited)	31 December 2018 (Audited)
Assets			
Cash and cash equivalents		2,917,859	2,098,801
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss		461,709	973,517
Brokerage and other receivables		540,151	585,219
Margin receivables		1,061,368	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		34,946	36,846
Brokerage license		187,500	187,500
Deferred tax assets		238,963	238,963
Total Assets		6,332,973	6,065,488
Liabilities and Equity			
Liabilities			
Accounts payable		335,555	111,416
Margin payables		3,084	-
Other liabilities		2,975	5,165
Total Liabilities		341,614	116,581
Equity			
Paid in capital		8,000,000	8,000,000
Statutory reserve		64,098	64,098
Accumulated losses		(2,072,739)	(2,115,191)
Net Equity		5,991,359	5,948,907
Total Liabilities and Equity		6,332,973	6,065,488

"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 three months ended at 31 March 2019**

(In Jordanian Dinar)

	<u>31 March 2019 (Unaudited)</u>	<u>31 March 2018 (Unaudited)</u>
Brokerage commissions	20,009	39,986
Credit bank interest	17,745	28,339
Paid dividends	17,958	-
Margin interest revenue	25,396	9,040
Portfolios management revenue	7,849	8,664
Profit from sale of financial assets at fair value through statement of profit or loss	25,070	37,457
Changes in fair value of financial assets through statement of profit or loss	(6,049)	(11,259)
Administrative expenses	(67,194)	(79,130)
Depreciation	(1,896)	(2,358)
Other income	3,564	693
Total comprehensive income for the period	<u>42,452</u>	<u>31,432</u>
Basic and diluted earnings per share	<u>0.005</u>	<u>0.004</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 three months ended at 31 March 2019 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Accumulated losses</u>	<u>Total</u>
Balance at 1 January 2019	8,000,000	64,098	(2,115,191)	5,948,907
Total comprehensive income for the period	-	-	42,452	42,452
Balance at 31 March 2019	<u>8,000,000</u>	<u>64,098</u>	<u>(2,072,739)</u>	<u>5,991,359</u>
Balance at 1 January 2018	8,000,000	64,098	(2,062,913)	6,001,185
Total comprehensive income for the period	-	-	31,432	31,432
Balance at 31 March 2018	<u>8,000,000</u>	<u>64,098</u>	<u>(2,031,481)</u>	<u>6,032,617</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 three months ended at 31 March 2019**

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2019 (Unaudited)	31 March 2018 (Unaudited)
Operating activities		
Profit for the period	42,452	31,432
Depreciation	1,896	2,358
Changes in fair value of financial assets through statement of profit or loss	6,049	11,259
Changes in working capital		
Brokerage and other receivables	45,072	35,211
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	505,759	290,241
Accounts payable and other liabilities	221,941	305,468
Margin customers accounts	(4,119)	132,456
Amounts due from related parties	-	15,549
Net cash flows from operating activities	<u>819,058</u>	<u>823,974</u>
Changes in cash and cash equivalents	819,058	823,974
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>2,917,859</u>	<u>3,904,798</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)
31 March 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 21 April 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 year, 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 condensed interim consolidated statement of comprehensive income 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 condensed interim consolidated statement of comprehensive income 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 has been consolidated:

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

Non - controlling interest has not be on 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

	31 March 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>

- 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 31 March 2019, because it couldn't be measured reliably, due to the lack of active market.

4 . Tax Status

- The Company has settled its tax liability with Income Tax Department up to the year 2014.
- The income tax returns for the years 2015 , 2016 , 2017 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 period ended 31 March 2019 as there are accumulated taxable losses.
- The income tax provision on the Subsidiary's results of operations for the three months ended 31 March 2019 was calculated in accordance with the Income Tax Law.

5 . Contingent liabilities

- The Company is contingently liable against banks letters of guarantees amounting to JOD (613,000) with a cash margin amounted to JOD (233,500).
- 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.

Saba'ek Investment Company PLC
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Unaudited)
31 March 2019

6 . 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.

31 March 2019	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,917,859	-	2,917,859
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	461,709	-	461,709
Brokerage and other receivables	540,151	-	540,151
Margin receivables	1,061,368	-	1,061,368
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	-	34,946	34,946
Deferred tax assets	-	238,963	238,963
Total Assets	4,981,087	1,351,886	6,332,973
Liabilities			
Accounts payable	335,555	-	335,555
Margin payables	3,084	-	3,084
Other liabilities	2,975	-	2,975
Total Liabilities	341,614	-	341,614
31 December 2018			
Assets			
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
Total Assets	4,711,702	1,353,786	6,065,488
Liabilities			
Accounts payable	111,416	-	111,416
Other liabilities	5,165	-	5,165
Total Liabilities	116,581	-	116,581

7 . Fair value

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>31 March 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	461,709	-	-	461,709
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	75,000	75,000
	<u>461,709</u>	<u>-</u>	<u>75,000</u>	<u>536,709</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.