

Ref.: 87 - 10/2020

Date: 25/10/2020

الرقم : 87 - 2020/10

التاريخ : 2020/10/25

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of
30/9/2020

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2020/9/30

Attached the Quarterly Report of Sabaek Investment
Company as of 30/9/2020

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة
سبايك للاستثمار كما هي بتاريخ 2020/9/30

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Sabaekinvest Company

شركة سبايك للاستثمار

General Manager

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٠
3750
الرقم التسلسلي:
5
رقم الملف:
92222222
الجهة المختصة:



سبايك
للاستثمار

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة	
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 سبائك للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 المختصرة الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والذي عقد في ١٤ تموز ٢٠٢٠ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وذلك من خلال تخفيض رأس المال من (٨) مليون دينار/ سهم ليصبح (٦) مليون دينار/ سهم، هذا ولم يتم الإنهاء من إجراءات التخفيض لدى الجهات الرسمية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٠

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
٢,١١٠,٦٥٨	٢,٥٢٨,٥٠٥		النقد وما في حكمه
٧٩٤,٢٥١	٦٩٤,٦٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٠,٠٠٠	-		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٤٧,٣٩٧	٥٤٠,٦١٠		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٧,٧١١	١,٣١٤,٩٣٧		ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
-	٨٧٠		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥٢,٠٢٦	٣٢,٦٠٩		حق إستخدام موجودات مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٧,٩٥٥	٦٧,٩٥٥		استثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	٣	استثمارات عقارية
٢٩,٩٨٥	٢٦,٠٧٧		الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨٤,٤٦٤	١٨٤,٤٦٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٥٢٨,٨٠٨	٦,٤٥٥,٠٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣٢٩,٤٦٦	٣٩٣,٨٧٣		ذمم دائنة
٥٣,٩٧٦	٢٧,٥٤٠		إلتزام عقود إيجار
٢,٩٣٤	٥,٥٧٥		ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٦,٠٠٠	٥٤,٦٣٠		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,٤٥٢	٣,٨٣٢		أرصدة دائنة أخرى
٤٤٧,٨٢٨	٤٨٥,٤٥٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٢,٧٥٥	٨٢,٧٥٥		احتياطي إجباري
(٢,٠٠١,٧٧٥)	(٢,١١٣,١٦٣)		خسائر متراكمة
٦,٠٨٠,٩٨٠	٥,٩٦٩,٥٩٢		صافي حقوق الملكية
٦,٥٢٨,٨٠٨	٦,٤٥٥,٠٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
١٩٢,٧٨٧	٥٠,٧٦٩	١٥٢,٧٦٥	١٩,٠٢٩	عمولات وساطة
٣١,٥٢٩	٤,٤٧٢	١,٢٤٤	١,٢٥٦	توزيعات أرباح مقبوضة
٧١,٧٢١	٥٧,٩١٨	٢٥,٨٨٨	١٥,١٠٦	فوائد ودائع بنكية
٢١,٤٦٢	١٨,٣٨٩	٨,٣٧٤	٣,٣٨٣	إيرادات إدارة محافظ
٨٠,٦٦٤	٩٥,٨٩٠	٢٨,٦٨٣	٢٩,٩٣٥	فوائد تمويل عملاء على الهامش
٣٢,٨٣٣	١١,٢٣٦	٧٣٣	٨٨٤	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٧,٤٢٤)	(١٢١,١٦٩)	(١٥,٢٦٢)	٧,٤١٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٣١,١٦٢)	(٢٢٨,٤٦٢)	(٨٦,٤١٦)	(٨١,٥٨٩)	مصاريف إدارية
(٥,٨١٣)	(٤,٩٧٠)	(٢,٠٣٣)	(١,٦١٤)	استهلاكات
٣,٧١٧	٤,٥٣٩	٧٥	١,٤٤٩	إيرادات ومصاريف أخرى
١٦٠,٣١٤	(١١١,٣٨٨)	١١٤,٠٥١	(٤,٧٤٦)	(خسارة) ربح الفترة
(٤٦,٦٢٤)	-	(٤٦,٦٢٤)	-	ضريبة دخل الفترة
١١٣,٦٩٠	(١١١,٣٨٨)	٦٧,٤٢٧	(٤,٧٤٦)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٤٢	(٠,٠١٣٩)	٠,٠٠٨٤	(٠,٠٠٠٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٢,٠٠١,٧٧٥)	٦,٠٨٠,٩٨٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
-	-	(١١١,٣٨٨)	(١١١,٣٨٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٢,١١٣,١٦٣)	٥,٩٦٩,٥٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٩٨	(٢,١١٥,١٩١)	٥,٩٤٨,٩٠٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
-	-	١١٣,٦٩٠	١١٣,٦٩٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٩٨	(٢,٠٠١,٥٠١)	٦,٠٦٢,٥٩٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
١٦٠,٣١٤	(١١١,٣٨٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٥,٨١٣	٤,٩٧٠	استهلاكات
٣٧,٤٢٤	١٢١,١٦٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٩,٤١٧	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
-	١,٩٦٦	فائدة التزام عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
(١٣٣,٤٥٢)	٦,٧٨٧	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
(١٩١,٨٧٦)	١٥,٤١٥	ذمم تمويل عملاء على الهامش
٢٥٤,٤٩٤	(٢١,٥٧٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٥٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٤,٩٢١	٦٢,٧٨٧	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٢,٣٦٢)	٤٤٩,٥٥١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٢٠)	(١,٠٦٢)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
-	(٢,٢٤٠)	ذمم جهات ذات علاقة
-	(٢٨,٤٠٢)	دفعات التزام عقود الإيجار
-	(٣٠,٦٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٦٣,٠٨٢)	٤١٧,٨٤٧	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٩٨,٨٠١	٢,١١٠,٦٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٣٥,٧١٩	٢,٥٢٨,٥٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 أيلول ٢٠٢٠
(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. 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 ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٠.

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) الخاص بالتقارير 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، بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء 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 ٢٠١٩، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة الأم القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض الشركة الأم أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية 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 الشركة فيه 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 سبانك للخدمات المالية	وساطة مالية	٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة سبانك لتطوير الاراضي	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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد 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 المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ 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 استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات 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 كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٢٨٤,٠٣٩ (٥٣٧,١٧٨)	١,٢٨٤,٠٣٩ (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 نهاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٥٢٨,٥٠٥	-	٢,٥٢٨,٥٠٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٩٤,٦٥٤	-	٦٩٤,٦٥٤
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٥٤٠,٦١٠	-	٥٤٠,٦١٠
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٣١٤,٩٣٧	-	١,٣١٤,٩٣٧
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٨٧٠	-	٨٧٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٣٢,٦٠٩	٣٢,٦٠٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
إستثمار في شركة زميلة	-	٦٧,٩٥٥	٦٧,٩٥٥
إستثمارات عقارية	-	٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١
الممتلكات والمعدات	-	٢٦,٠٧٧	٢٦,٠٧٧
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٨٤,٤٦٤	١٨٤,٤٦٤
مجموع الموجودات	٥,٠٧٩,٥٧٦	١,٣٧٥,٤٦٦	٦,٤٥٥,٠٤٢
المطلوبات			
ذمم دائنة	٣٩٣,٨٧٣	-	٣٩٣,٨٧٣
إلتزام عقود إيجار	٢٧,٥٤٠	-	٢٧,٥٤٠
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٥,٥٧٥	-	٥,٥٧٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٥٤,٦٣٠	-	٥٤,٦٣٠
أرصدة دائنة أخرى	٣,٨٣٢	-	٣,٨٣٢
مجموع المطلوبات	٤٨٥,٤٥٠	-	٤٨٥,٤٥٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٩			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,١١٠,٦٥٨	-	٢,١١٠,٦٥٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٩٤,٢٥١	-	٧٩٤,٢٥١
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٥٤٧,٣٩٧	-	٥٤٧,٣٩٧
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٣٢٧,٧١١	-	١,٣٢٧,٧١١
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٥٢,٠٢٦	٥٢,٠٢٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
إستثمار في شركة زميلة	-	٦٧,٩٥٥	٦٧,٩٥٥
إستثمارات عقارية	-	٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١
الممتلكات والمعدات	-	٢٩,٩٨٥	٢٩,٩٨٥
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٨٤,٤٦٤	١٨٤,٤٦٤
مجموع الموجودات	٥,١٣٠,٠١٧	١,٣٩٨,٧٩١	٦,٥٢٨,٨٠٨
المطلوبات			
ذمم دائنة	٣٢٩,٤٦٦	-	٣٢٩,٤٦٦
إلتزام عقود إيجار	٢٧,٦٩٢	٢٦,٢٨٤	٥٣,٩٧٦
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٢,٩٣٤	-	٢,٩٣٤
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٥,٤٥٢	-	٥,٤٥٢
مجموع المطلوبات	٤٢١,٥٤٤	٢٦,٢٨٤	٤٤٧,٨٢٨

٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٨٥٠,٠٠٠) دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٨٥,٠٠٠) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبانك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا ويرأي 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ عدا عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لعام ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٧ . القيمة العادلة للأدوات المالية

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.

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٩٤,٦٥٤	-	-	٦٩٤,٦٥٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
	٦٩٤,٦٥٤	-	١٣٠,٠٠٠	٨٢٤,٦٥٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٩٤,٢٥١	-	-	٧٩٤,٢٥١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
	٧٩٤,٢٥١	-	١٣٠,٠٠٠	٩٢٤,٢٥١

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.

٨ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي المرحلي الموحد للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة في هذه المرحلة.

Saba'ek For Investment

Public Shareholding Company

Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Unaudited)

30 September 2020

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 - 11



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 September 2020 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 nine 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".

Emphasis of Matter

The company decided, in the extraordinary general assembly meeting held on July 14, 2020, to extinguish the accumulated losses of the company as at December 31, 2019, by reducing the company's capital from (8) million JOD/Share to (6) million JOD/Share. The reduction procedures have not been completed with the official authorities up to the accompanied condensed interim consolidated financial statements date.

19 October 2020
Amman - Jordan



Arab Professionals
Ibrahim Hammoudeh
License No. (606)



Saba'ek Investment Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Financial Position as at 30 September 2020
(In Jordanian Dinar)

	Note	30 September 2020 (Unaudited)	31 December 2019 (Audited)
Assets			
Cash and cash equivalents		2,528,505	2,110,658
Financial assets measured at fair value through profit or loss		694,654	794,251
Financial assets measured at amortized cost		-	350,000
Brokerage and other receivables		540,610	547,397
Margin receivables		1,314,937	1,327,711
Amounts due from related parties		870	-
Right of use assets		32,609	52,026
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income		130,000	130,000
Investment in associates		67,955	67,955
Investment properties	3	746,861	746,861
Property and equipment		26,077	29,985
Brokerage license		187,500	187,500
Deferred tax assets		184,464	184,464
Total assets		6,455,042	6,528,808
Liabilities and Equity			
Liabilities			
Accounts payable		393,873	329,466
Lease obligation		27,540	53,976
Margin payables		5,575	2,934
Amounts due to related parties		54,630	56,000
Other liabilities		3,832	5,452
Total liabilities		485,450	447,828
Equity			
Paid in capital		8,000,000	8,000,000
Statutory reserve		82,755	82,755
Accumulated losses		(2,113,163)	(2,001,775)
Net equity		5,969,592	6,080,980
Total liabilities and equity		6,455,042	6,528,808

“The accompanying notes from (1) to (8) 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 Nine Months Ended at 30 September 2020 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2020	30 September 2019	30 September 2020	30 September 2019
Brokerage commissions	19,029	152,765	50,769	192,787
Dividends revenue	1,256	1,244	4,472	31,529
Credit bank interest income	15,106	25,888	57,918	71,721
Portfolios management revenue	3,383	8,374	18,389	21,462
Margin interest revenue	29,935	28,683	95,890	80,664
Profit from sale of financial assets at fair value through of profit or loss	884	733	11,236	32,833
Changes in fair value of financial assets through profit or loss	7,415	(15,262)	(121,169)	(37,424)
Administrative expenses	(81,589)	(86,416)	(228,462)	(231,162)
Depreciation	(1,614)	(2,033)	(4,970)	(5,813)
Other revenues	1,449	75	4,539	3,717
Net (loss) income for the period	(4,746)	114,051	(111,388)	160,314
Income tax for the period	-	(46,624)	-	(46,624)
Total comprehensive (loss) income for the period	(4,746)	67,427	(111,388)	113,690
Basic and diluted (losses) earnings per share	(0.0006)	0.0084	(0.0139)	0.0142

“The accompanying notes from (1) to (8) 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 Nine Months Ended at 30 September 2020 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Accumulated losses</u>	<u>Total</u>
Balance at 1 January 2020	8,000,000	82,755	(2,001,775)	6,080,980
Total comprehensive loss for the period	-	-	(111,388)	(111,388)
Balance at 30 September 2020	<u>8,000,000</u>	<u>82,755</u>	<u>(2,113,163)</u>	<u>5,969,592</u>
Balance at 1 January 2019	8,000,000	64,098	(2,115,191)	5,948,907
Total comprehensive income for the period	-	-	113,690	113,690
Balance at 30 September 2019	<u>8,000,000</u>	<u>64,098</u>	<u>(2,001,501)</u>	<u>6,062,597</u>

“The accompanying notes from (1) to (8) 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 Nine Months Ended at 30 September 2020 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	30 September 2020	30 September 2019
Operating activities		
(Loss) profit for the period	(111,388)	160,314
Depreciation	4,970	5,813
Changes in fair value of financial assets measured at fair value through profit or loss	121,169	37,424
Right of use assets depreciation	19,417	-
Lease obligation interest	1,966	-
Changes in working capital		
Brokerage and other receivables	6,787	(133,452)
Margin receivables / payables	15,415	(191,876)
Financial assets measured at fair value through profit or loss	(21,572)	254,494
Financial assets measured at amortized cost	350,000	(350,000)
Accounts payable and other liabilities	62,787	54,921
Net cash flows from (used in) operating activities	<u>449,551</u>	<u>(162,362)</u>
Investing activities		
Property and equipment	<u>(1,062)</u>	<u>(720)</u>
Financing activities		
Amounts due from /to related parties	(2,240)	-
Lease obligation payment	<u>(28,402)</u>	<u>-</u>
Net cash flows used in financing activities	<u>(30,642)</u>	<u>-</u>
Changes in cash and cash equivalents	417,847	(163,082)
Cash and cash equivalents, beginning of year	<u>2,110,658</u>	<u>2,098,801</u>
Cash and cash equivalents, end of period	<u>2,528,505</u>	<u>1,935,719</u>

"The accompanying notes from (1) to (8) 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 September 2020
(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 19 October 2020.

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 2019.

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 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 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.

Saba'ek Investment Company PLC
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Unaudited)
30 September 2020

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	3,250,000	99,99%	Jordan
Saba'ek for lands development	Real estate	10,000	100%	Jordan

Non – controlling interest has not been 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.
- Management uses certified independent appraisers to evaluate the fair value of the properties.
- 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 September 2020 (Unaudited)	31 December 2019 (Audited)
Cost of investment properties (lands)	1,284,039	1,284,039
Provision for impairment of investment properties	(537,178)	(537,178)
	746,861	746,861

- 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 September 2020, 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 September 2020	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,528,505	-	2,528,505
Financial assets measured at fair value through profit or loss	694,654	-	694,654
Brokerage and other receivables	540,610	-	540,610
Margin receivables	1,314,937	-	1,314,937
Amounts due from related parties	870	-	870
Right of use assets	-	32,609	32,609
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	130,000	130,000
Investment in associates	-	67,955	67,955
Investment properties	-	746,861	746,861
Property and equipment	-	26,077	26,077
Brokerage license	-	187,500	187,500
Deferred tax assets	-	184,464	184,464
Total Assets	5,079,576	1,375,466	6,455,042
Liabilities			
Accounts payable	393,873	-	393,873
Lease obligation	27,540	-	27,540
Margin payables	5,575	-	5,575
Amounts due to related parties	54,630	-	54,630
Other liabilities	3,832	-	3,832
Total Liabilities	485,450	-	485,450

31 December 2019	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,110,658	-	2,110,658
Financial assets measured at fair value through profit or loss	794,251	-	794,251
Financial assets measured at amortized cost	350,000	-	350,000
Brokerage and other receivables	547,397	-	547,397
Margin receivables	1,327,711	-	1,327,711
Right of use assets	-	52,026	52,026
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	130,000	130,000
Investment in associates	-	67,955	67,955
Investment properties	-	746,861	746,861
Property and equipment	-	29,985	29,985
Brokerage license	-	187,500	187,500
Deferred tax assets	-	184,464	184,464
Total Assets	5,130,017	1,398,791	6,528,808
Liabilities			
Accounts payable	329,466	-	329,466
Lease obligation	27,692	26,284	53,976
Margin payables	2,934	-	2,934
Amounts due to related parties	56,000	-	56,000
Other liabilities	5,452	-	5,452
Total Liabilities	421,544	26,284	447,828

5 . Contingent liabilities

- The Company is contingently liable against banks letters of guarantees amounting to JOD (850,000) with a cash margin amounted to JOD (85,000).
- 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 2018 except the years (2015 and 2016).
- The income tax returns for the years (2015 and 2016) have been filed with the Income Tax Department and the Department has reviewed the Company's records, but the decision has not submitted yet.
- The income tax return for the Company and its subsidiaries for the year 2019 has 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 results of operations for the nine months ended at 30 September 2020 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.

30 September 2020	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	694,654	-	-	694,654
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	130,000	130,000
	694,654	-	130,000	824,654
31 December 2019	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through profit or loss	794,251	-	-	794,251
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	130,000	130,000
	794,251	-	130,000	924,251

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.

8 . The impact of the new Corona pandemic (Covid-19)

The outbreak of the of new Corona virus pandemic (Covid-19) at the beginning of the year 2020 caused a global economic crisis and disrupted many companies and economic activities, which would negatively affect the interim financial position of the Company, the results of its operations and its cash flows, and given that the situation is changing and rapidly developing, the Company's management is unable to determine the likely impact of this pandemic on the Company's condensed interim consolidated financial statements at this stage.