

Ref. : 109 - 10/2017
Date: 30/10/2017

الرقم : 110 - 10/2017
التاريخ : 2017/10/30

To: Amman Stock Exchange

السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of
2017/9/30

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في
2017/9/30

Attached the Quarterly Report of Sabaek
Investment Company as of 30/9/2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية
لشركة سبائك للاستثمار كما هي بتاريخ 2017/9/30

Kindly accept our high appreciation and
respect

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،



Sabaekinvest Company

شركة سبائك للاستثمار

General Manager

المدير العام

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧	
٥٥٦٦	الرقم التسلسلي:
31275	رقم الملف:
٢٠١٧/١٠/٣٠	الحصة المختصة:



سبائك
للإستثمار

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٣ | - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
| ١٤-٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة |



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

أعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : عمان ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبانك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات 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 (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات 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 البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمزة الجازة (٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المهنيون العرب
Grant Thornton

عمان في ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
٢,٣٣٥,٧٢٣	٢,٨٥٣,٩٦٤		النقد وما في حكمه
٤٤٢,٦١٥	٥٤٠,٥٤٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٨٥٤,١٨٦	١,١٤٢,١١٨		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٨,٢٩٩	٣٩٨,٧١٦		ذمم تمويل على الهامش مدينة
٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠,٢٧٤	٧٠,٢٧٤		استثمار في شركة زميلة
٥٠,٠٠٠	٥٦٠		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧٤٦,٨٦١	٣	استثمارات عقارية
٤٨,٧٦١	٤٥,٩٤٢		الممتلكات والمعدات
٣٠٣,٩٣٨	٣٠٣,٩٣٨		موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٦,٤٦٤,٨٥٠</u>	<u>٦,٣٦٥,٤١٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٩٠,٠٩٩	٢٩٠,٦٤٩		ذمم دائنة
٣٨٩	٤,٥٢٣		ذمم تمويل على الهامش دائنة
٥,٢٦٨	٢,٩٠١		أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٩٥,٧٥٦</u>	<u>٢٩٨,٠٧٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٥٦,٣٨٩	٥٦,٣٨٩		احتياطي إجباري
(٢,٠٨٧,٢٩٥)	(١,٩٨٩,٠٤٥)		خسائر متراكمة
<u>٥,٩٦٩,٠٩٤</u>	<u>٦,٠٦٧,٣٤٤</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٦,٤٦٤,٨٥٠</u>	<u>٦,٣٦٥,٤١٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
١٥٢,٥٠٠	١٥٢,٤٨٣	٥٣,٨٢١	٤٥,٥٣٠	عمولات وساطة
١٧,٤٦٥	٦,٢٧٨	٢,١٦٤	١,٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة
٣٩,٣٣٤	٢٧,٤٥١	٩,٣٤١	١٠,٣٣٣	فوائد ذمم عملاء تمويل على الهامش
٥٢,٤٢٥	٦٢,٧١٣	١٤,٨٧٠	٢٦,٤٣٩	فوائد ودائع بنكية
٢٨,٠٦٠	٦٧,١٣٠	٢٢,٣٣٦	١١,٧٩٩	إيرادات إدارة محافظ
١٥,٩٤٥	٢٧,٦٣٨	(٩,٠٦٦)	٤,٩٠٢	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢١,٢٨٣)	(٢٦,٥١٩)	(٦,٤٦٦)	(٢٤,٨٦٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٣٢,٥٥٢)	(٢٣٤,٢٨١)	(٧٠,٥٧٨)	(٧٢,٢٥٣)	مصاريف إدارية
(١٥,٢٩٠)	(٧,٦٩٤)	(١,٩٤٩)	(٢,٥٨٦)	استهلاكات
٣,٥١٧	٢٣,٠٥١	(٨٧١)	٣,١٤٨	إيرادات ومصاريف أخرى
<u>٥٠,١٢١</u>	<u>٩٨,٢٥٠</u>	<u>١٣,٦٠٢</u>	<u>٣,٤٤٩</u>	الربح والدخل الشامل للفترة
<u>١,٠٠٦</u>	<u>١,٠١٢</u>	<u>١,٠٠٢</u>	<u>١,٠٠٠٤</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٩٦٩,٠٩٤	(٢,٠٨٧,٢٩٥)	٥٦,٣٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٩٨,٢٥٠	٩٨,٢٥٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٦٧,٣٤٤	(١,٩٨٩,٠٤٥)	٥٦,٣٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٩/٣٠
٥,٨٩٨,١٣٢	(٢,١٤٦,٥٢٧)	٤٤,٦٥٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٥٠,١٢١	٥٠,١٢١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٩٤٨,٢٥٣	(٢,٠٩٦,٤٠٦)	٤٤,٦٥٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠,١٢١	٩٨,٢٥٠	ربح الفترة
١٥,٢٩٠	٧,٦٩٤	استهلاكات
٢١,٢٨٣	٢٦,٥١٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
٥٥٠,٤٦٢	٧١٢,٠٦٨	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٤٨٣	٣٣,٧١٧	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٢,٢٩٠	(١٢٤,٤٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(٥٠,٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٥٨٥,٨٦٤)	(٢٠١,٨١٧)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٠٦٥	٥٠١,٩٨٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١٦,٠٦٣)	(٤,٨٧٥)	ممتلكات ومعدات
-	(٢٨,٣٠٧)	إستثمارات عقارية
(١٦,٠٦٣)	(٣٣,١٨٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
(٨٦٥)	٤٩,٤٤٠	ذمم جهات ذات علاقة
١٧٧,١٣٧	٥١٨,٢٤١	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٤٠,١٥٥	٢,٣٣٥,٧٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٩١٧,٢٩٢	٢,٨٥٣,٩٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٧
(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 البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٧.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات 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 الفترة السابقة.
إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية المرحلية المختصرة 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 البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل المرحلي الموحد 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 بيان الدخل المرحلي الموحد حتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركات التابعة.

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

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

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

إستخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإحتهادات التي تؤثر على البيانات 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 البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال الاندماج بالقيمة العادلة. أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالكلفة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أجهزة وبرامج حاسوب	٢٠-٢٥٪
أجهزة كهربائية	١٥-٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٥-٢٠٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص
يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مكافأة نهاية الخدمة
يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات التعاقدية والقانونية بنهاية خدمة الموظفين.

العملات الأجنبية
يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

الإيرادات
يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل
تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تسوية الالتزام الضريبي.

٣ . استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
١,٢٥٥,٧٣٢	٧٤٦,٨٦١	تكلفة الاستثمارات العقارية (أراضي)
(٥٣٧,١٧٨)	-	مخصص تدني في قيمة الاستثمارات العقارية
٧١٨,٥٥٤	٧٤٦,٨٦١	

- لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركات التابعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وذلك لعدم وجود دخل خاضع للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٩٠٨) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٣٠٠,٥٧٤) دينار أردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبانك 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	٣٠ أيلول ٢٠١٧
الموجودات			
٢,٨٥٣,٩٦٤	-	٢,٨٥٣,٩٦٤	النقد وما في حكمه
٥٤٠,٥٤٤	-	٥٤٠,٥٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,١٤٢,١١٨	-	١,١٤٢,١١٨	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٣٩٨,٧١٦	-	٣٩٨,٧١٦	ذمم تمويل على الهامش مدينة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠,٢٧٤	٧٠,٢٧٤	-	إستثمار في شركة زميلة
٥٦٠	٥٦٠	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-	إستثمارات عقارية
٤٥,٩٤٢	٤٥,٩٤٢	-	الممتلكات والمعدات
٣٠٣,٩٣٨	٣٠٣,٩٣٨	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٦٥,٤١٧	١,٤٣٠,٠٧٥	٤,٩٣٥,٣٤٢	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٩٠,٦٤٩	-	٢٩٠,٦٤٩	ذمم دائنة
٤,٥٢٣	-	٤,٥٢٣	ذمم تمويل على الهامش دائنة
٢,٩٠١	-	٢,٩٠١	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٨,٠٧٣	-	٢٩٨,٠٧٣	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الموجودات			
٢,٣٣٥,٧٢٣	-	٢,٣٣٥,٧٢٣	النقد وما في حكمه
٤٤٢,٦١٥	-	٤٤٢,٦١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٨٥٤,١٨٦	-	١,٨٥٤,١٨٦	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٨,٢٩٩	-	٤٢٨,٢٩٩	ذمم تمويل على الهامش مدينة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠,٢٧٤	٧٠,٢٧٤	-	إستثمار في شركة زميلة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	-	إستثمارات عقارية
٤٨,٧٦١	٤٨,٧٦١	-	الممتلكات والمعدات
٣٠٣,٩٣٨	٣٠٣,٩٣٨	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٤٦٤,٨٥٠	١,٤٠٤,٠٢٧	٥,٠٦٠,٨٢٣	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٤٩٠,٠٩٩	-	٤٩٠,٠٩٩	ذمم دائنة
٣٨٩	-	٣٨٩	ذمم تمويل على الهامش دائنة
٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٩٥,٧٥٦	-	٤٩٥,٧٥٦	مجموع المطلوبات

٧. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه وذمم عملاء الوساطة والأوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

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.

٣٠ أيلول ٢٠١٧	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٥٤٠,٥٤٤	-	-	٥٤٠,٥٤٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
	٥٤٠,٥٤٤	-	٧٥,٠٠٠	٦١٥,٥٤٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٤٤٢,٦١٥	-	-	٤٤٢,٦١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	٤٤٢,٦١٥	-	٢٥,٠٠٠	٤٦٧,٦١٥

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.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ أيلول ٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٩٠,٦٤٩	-	٢٩٠,٦٤٩
ذمم تمويل على الهامش دائنة	٤,٥٢٣	-	٤,٥٢٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٠١	-	٢,٩٠١
	٢٩٨,٠٧٣	-	٢٩٨,٠٧٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٩٠,٠٩٩	-	٤٩٠,٠٩٩
ذمم تمويل على الهامش دائنة	٣٨٩	-	٣٨٩
أرصدة دائنة أخرى	٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨
	٤٩٥,٧٥٦	-	٤٩٥,٧٥٦

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض /زيادة الدخل للشركة بقيمة (٥٤,٠٥٤) دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، مقابل (٤٤,٢٦١) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

Saba'ek For Investment Public Shareholding Company

**Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 September 2017**

Arab Professionals

(Member firm within of Grant Thornton International Ltd)

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

Contents

	<u>Page</u>
- Report on review of condensed interim consolidated financial statements	2
- Interim consolidated statement of financial position as at 30 September 2017	3
- Interim consolidated statement of comprehensive income for the nine months ended at 30 September 2017	4
- Interim consolidated statement of changes in equity for the nine months ended at 30 September 2017	5
- Interim consolidated statement of cash flows for the nine months ended at 30 September 2017	6
- Notes to the condensed interim consolidated financial statements	7 - 14

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 2017 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 (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 (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 as at 30 September 2017 are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".

22 October 2017
Amman - Jordan


Fahed Hammoudieh
(License No. 822)
Arab Professionals



**Arab Professionals
Grant Thornton**

Saba'ek Investment Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Financial Position as at 30 September 2017
(In Jordanian Dinar)

	Note	30 September 2017	31 December 2016
Assets			
Cash and cash equivalents		2,853,964	2,335,723
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss		540,544	442,615
Brokerage and other receivables		1,142,118	1,854,186
Margin receivables		398,716	428,299
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income		75,000	25,000
Investment in associates		70,274	70,274
Amounts due from related parties		560	50,000
Brokerage license		187,500	187,500
Investment properties	3	746,861	718,554
Property and equipment		45,942	48,761
Deferred tax assets		303,938	303,938
Total assets		6,365,417	6,464,850
Liabilities and equity			
Liabilities			
Accounts payable		290,649	490,099
Margin payables		4,523	389
Other liabilities		2,901	5,268
Total liabilities		298,073	495,756
Equity			
Paid in capital		8,000,000	8,000,000
Statutory reserve		56,389	56,389
Accumulated losses		(1,989,045)	(2,087,295)
Total equity		6,067,344	5,969,094
Total liabilities and equity		6,365,417	6,464,850

"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 2017

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2017	30 September 2016	30 September 2017	30 September 2016
Brokerage commissions	45,530	53,821	152,483	152,500
Dividends revenue	1,000	2,164	6,278	17,465
Margin interest revenue	10,333	9,341	27,451	39,334
Bank interest income	26,439	14,870	62,713	52,425
Portfolios management revenue	11,799	22,336	67,130	38,060
Profit (loss) from sale of financial assets at fair value through statement of profit or loss	4,902	(9,066)	27,638	15,945
Changes in fair value of financial assets through statement of profit or loss	(24,863)	(6,466)	(26,519)	(21,283)
Administrative expenses	(72,253)	(70,578)	(234,281)	(232,552)
Depreciation	(2,586)	(1,949)	(7,694)	(15,290)
Other income	3,148	(871)	23,051	3,517
Total comprehensive income for the period	3,449	13,602	98,250	50,121
Basic and diluted earnings per share	0,0004	0,002	0,012	0,006

"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 2017
(In Jordanian Dinar)

	Paid in capital	Statutory reserve	Accumulated losses	Total
Balance at 1 January 2017	8,000,000	56,389	(2,087,295)	5,969,094
Total comprehensive income for the period	-	-	98,250	98,250
Balance at 30 September 2017	8,000,000	56,389	(1,989,045)	6,067,344
Balance at 1 January 2016	8,000,000	44,659	(2,146,527)	5,898,132
Total comprehensive income for the period	-	-	50,121	50,121
Balance at 30 September 2016	8,000,000	44,659	(2,096,406)	5,948,253

"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 2017
(In Jordanian Dinar)

	<u>30 September 2017</u>	<u>30 September 2016</u>
Operating activities		
Profit for the period	98,250	50,121
Depreciation	7,694	15,290
Changes in fair value of financial assets through statement of profit or loss	26,519	21,283
Changes in working capital		
Brokerage and other receivables	712,068	550,462
Margin receivables	33,717	130,483
Financial assets measured of fair value through statement of profit or loss	(124,448)	12,290
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	(50,000)	-
Accounts payable and other liabilities	(201,817)	(585,864)
Net cash flows from operating activities	<u>501,983</u>	<u>194,065</u>
Investing activities		
Property and equipment	(4,875)	(16,063)
Investment Properties	(28,307)	-
Net cash flows used in investing activities	<u>(33,182)</u>	<u>(16,063)</u>
Financing activities		
Amounts due from (to) related parties	<u>49,440</u>	<u>(865)</u>
Change in cash and cash equivalents	518,241	177,137
Cash and cash equivalents, beginning of year	<u>2,335,723</u>	<u>2,740,155</u>
Cash and cash equivalents, end of period	<u>2,853,964</u>	<u>2,917,292</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 (Not Audited)
30 September 2017

(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 22 October 2017.

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 2017.

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.

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 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.

Saba'ek Investment Company PLC
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 September 2017

The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the 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 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 and the application of accounting polices require the Company's management to estimate and assess some items affecting financial assets and liabilities and to disclose contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect certain elements of the Company's assets, liabilities and provisions, and revenues and expenses, and require estimating and assessing the amounts and timing of future cash flows. The aforementioned estimates and assumptions are based on multiple factors with varying degrees of assessment and uncertainty. Moreover, the actual results may differ from the estimates due to the changes resulting from the conditions and circumstances of those estimates in the future.

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 comprehensive income.
- Management reviews periodically it's financial assets, which presented by cost to estimate any impairment in its value, and an impairment of loss (it founded) is accrued in the interim consolidated statement of comprehensive income.
- Estimate of the collectible amount of trade accounts receivable is made when collection of the full amount is no longer probable for individually significant amounts, this estimation is performed on an individual basis. Amounts which are not individually significant, but which are past due, are assessed collectively and a provision applied according to the length of time past due, based on historical recovery rates.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents comprise cash on hand, deposits held at call with banks, other short- term highly liquid investments.

Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss

It is the financial assets held by the company for the purpose of trading in the near future and achieving gains from the fluctuations in market prices in the short term or trading margins.

Financial assets at fair value through profit or loss are initially stated at fair value at acquisition date (purchase costs are recorded at the consolidated statement of profit or loss upon acquisition) and subsequently measured at fair value. Moreover, changes in fair value are recorded in the interim consolidated statement of profit or loss including the change in fair value resulting from translation of non-monetary assets stated at foreign currency. Gains or losses resulting from the sale of these financial assets are taken to the interim consolidated statement of profit or loss.

Dividends and interests from these financial assets are recorded in the interim consolidated statement of profit or loss.

Financial assets measured at fair value through other comprehensive income

These financial assets represent investments in equity instruments held for the purpose of generating gain on a long term and not for trading purpose.

Financial assets at fair value through other comprehensive income are initially stated at fair value plus transaction costs at purchase date.

Subsequently, they are measured at fair value with gains or losses arising from changes in fair value recognized in the interim consolidated statement of other comprehensive income and within owner's equity, including the changes in fair value resulting from translation of non-monetary assets stated at foreign currency. In case those assets – or part of them- were sold, the resultant gain or loss is recorded in the interim consolidated statement of comprehensive income within owners' equity and the reserve for the sold assets is directly transferred to the retained earnings and not through the interim consolidated statement of profit or loss.

These assets are not subject to impairment testing.

Dividends are recorded in the interim consolidated statement of profit or loss on a separate line item.

Trading and settlement date accounting

Purchases and sales of financial assets are recognized on the trade date, i.e. the date on which the Company commits its self to purchase or sell the asset.

Fair value

For fair value of investments, which are traded in organized financial markets, is determined by reference to the quoted market bid price at the close of the business on the interim consolidated statement of financial position date. For investments which are listed in inactive stock markets, traded in small quantities or have no current prices, the fair value is measured using the current value of cash flows or any other method adopted. If there is no reliable method for the measurement of these investments, then they are stated at cost less any impairment in their value.

Investment in associates

Investments in associates are accounted for using the equity method.

The carrying amount of the investment in associates is increased or decreased to recognize the company's share of the profit or loss and other comprehensive income of the associate, adjusted where necessary to ensure consistency with the accounting policies of the company.

Unrealized gains and losses on transactions between the company and its associates are eliminated to the extent of the company's interest in those entities.

Where unrealized losses are eliminated, the underlying assets are also tested for impairment.

Intangible assets

Intangible assets are classified on the basis of whether their useful lives are definite or indefinite. Those with definite useful lives are amortized over their lives and the amortization expense is taken to the interim consolidated statement of profit or loss. On the other hand, intangible assets with indefinite lives are reviewed for impairment as of the condensed interim consolidated financial statements date, and the impairment loss (if any) is taken to the interim consolidated statement of comprehensive income.

Property and equipment

Property and equipment are stated at cost and depreciated using the straight-line method over their estimated useful lives using the following annual depreciation rates:

Computers and software	20-25%
Electrical equipment	15-20%
Fixture & Furniture	15-20%

When the expected recoverable amount of any property and equipment is less than its net book value, the net book value is reduced to the expected recoverable amount, and the impairment loss is recorded in the interim consolidated statement of comprehensive income.

The useful life and depreciation method are reviewed periodically to ensure that the method and period of depreciation are consistent with the expected pattern of economic benefits from items of property and equipment.

Investment properties

Property held to earn rentals or for capital appreciation purposes as well as those held for undetermined future use are classified as investment property. Investment property is measured at cost less any accumulated depreciation and any accumulated impairment losses. The cost of constructed property includes the cost of material and any other costs directly attributed to bringing the property to a working condition for its intended use. Borrowing costs that are directly attributed to acquisition and construction of a property are included in the cost of that property.

Accounts payables and accruals

Accounts payable and accrued payments are recognized upon receiving goods or performance of services.

Offsetting

Financial assets and financial liabilities are offset, and the net amount is reflected in the interim consolidated statement of financial position only when there are legal rights to offset the recognized amounts, the Company intends to settle them on a net basis, or assets are realized and liabilities settled simultaneously.

Provisions

Provisions are recognized when the Company has a present obligation (legal or constructive) as a result of a past event, it is probable that the Company will be required to settle the obligation, and a reliable estimate can be made of the amount of the obligation.

End of service

A provision is created to face any contractual and legal obligations at the end of the employee service period.

Revenue recognition

Financial assets are recognized on the trading date which is the date the company commits itself to purchase or sell the financial assets.

Commissions recognized upon the executing the trading for the benefit of the clients.

Dividends income is recognized when it is declared by the General Assembly of the investee Company.

Other revenues are recognized on the accrual basis.

Income tax

Income tax expenses represent accrued taxes and deferred taxes.

Income tax expenses are accounted for on the basis of taxable income. Taxable income differs from income declared in the condensed interim consolidated financial statements because the latter includes non-taxable revenues or disallowed taxable expenses in the current year but deductible in subsequent years, accumulated losses acceptable by the tax law, and items not accepted for tax purposes or subject to tax.

Taxes are calculated on the basis of the tax rates according to the prevailing laws, regulations, and instructions of the countries where the Company operates.

Deferred taxes are taxes expected to be paid or recovered as a result of temporary timing differences between the value of the assets and liabilities in the condensed interim consolidated financial statements and the value of the taxable amount. Deferred tax is calculated on the basis of the liability method in the interim consolidated statement of financial position date according to the rates expected to be applied when the tax liability is settled or tax assets are recognized. Deferred tax assets are reviewed at the date of the interim consolidated statement of financial position, and reduced in case it is expected that no benefit will arise therefore, partially or totally.

3. Investment properties

	30 September 2017	31 December 2016
Cost of investment properties (lands)	746,861	1,255,732
Provision for impairment of investment properties	-	(537,178)
	<u>746,861</u>	<u>718,554</u>

The fair value of these lands wasn't disclosed at 30 September 2017, because it couldn't be measured reliably, due to the lack of an 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 and 2016 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 nine months ended at 30 September 2017 as there are accumulated taxable losses.
- No income tax provision on the Subsidiary's results of operations for the nine months ended at 30 September 2017 was calculated as there is no taxable income.

5. Contingent liabilities

- The company is contingently liable against bank letters of guarantee amounting to JOD (908,000), a cash margin amounted by JOD (300,574) have been deposited against the guarantee.
- The subsidiary Company Saba'ek for financial services is contingently liable with the amount of JOD (1,284,291) against lawsuits. Management and legal counsel believe that no provision is required against this law suits as the Company has a good chance of winning the case.

Saba'ek Investment Company PLC
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 September 2017

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.

30 September 2017	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,853,964	-	2,853,964
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	540,544	-	540,544
Brokerage and other receivables	1,142,118	-	1,142,118
Margin receivables	398,716	-	398,716
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	75,000	75,000
Investment in associates	-	70,274	70,274
Amounts due from related parties	-	560	560
Brokerage license	-	187,500	187,500
Investment properties	-	746,861	746,861
Property and equipment	-	45,942	45,942
Deferred tax assets	-	303,938	303,938
Total assets	4,935,342	1,430,075	6,365,417
Liabilities			
Accounts payable	290,649	-	290,649
Margin payables	4,523	-	4,523
Other liabilities	2,901	-	2,901
Total liabilities	298,073	-	298,073
31 December 2016	Up to one year	More than one year	Total
Assets			
Cash and cash equivalents	2,335,723	-	2,335,723
Financial assets measured at fair value through statement of profit or loss	442,615	-	442,615
Brokerage and other receivables	1,854,186	-	1,854,186
Margin receivables	428,299	-	428,299
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income	-	25,000	25,000
Investment in associates	-	70,274	70,274
Amounts due from related parties	-	50,000	50,000
Brokerage license	-	187,500	187,500
Investment properties	-	718,554	718,554
Property and equipment	-	48,761	48,761
Deferred tax assets	-	303,938	303,938
Total Assets	5,060,823	1,404,027	6,464,850
Liabilities			
Accounts payable	490,099	-	490,099
Margin payables	389	-	389
Other liabilities	5,268	-	5,268
Total Liabilities	495,756	-	495,756

7. Financial Instruments

Financial instruments comprise of financial assets and financial liabilities. Financial assets of the Company include cash and cash equivalents, other receivables and securities. Financial liabilities of the Company include accounts payable and other liabilities.

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.

30 September 2017	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	540,544	-	-	540,544
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	75,000	75,000
	<u>540,544</u>	<u>-</u>	<u>75,000</u>	<u>615,544</u>
31 December 2016	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	442,615	-	-	442,615
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	25,000	25,000
	<u>442,615</u>	<u>-</u>	<u>25,000</u>	<u>467,615</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.

Credit risk

Credit risks are those risks resulting from the default of counterparties to the financial instrument to repay their commitment to the Company. The Company limits its credit risk by only dealing with reputable banks and by setting credit limits for individual customers and monitoring outstanding receivables. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying value of each financial asset.

Currency risk

The management considers that the Company is not exposed to significant currency risk. The majority of their transactions and balances are in either Jordanian Dinar or US Dollar. As the Jordanian Dinar is pegged to the US Dollar, balances in US Dollar are not considered to represent significant currency risk and the Company's results or equity to movements in exchange rates is not considered significant.

Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that the Company will not be able to meet its net financial obligation. In this respect, the Company's management diversified its funding sources, and managed assets and liabilities taking into consideration liquidity and keeping adequate balances of cash, and cash equivalents and quoted securities.

The table below analyses the Company's financial liabilities into relevant maturity groupings based on the remaining period at the financial position date to the contractual maturity date.

30 September 2017	Less than one year	More than one year	Total
Accounts payable	290,649	-	290,649
Margin payables	4,523	-	4,523
Other liabilities	2,901	-	2,901
	<u>298,073</u>	<u>-</u>	<u>298,073</u>

31 December 2016	Less than one year	More than one year	Total
Accounts payable	490,099	-	490,099
Margin payables	389	-	389
Other liabilities	5,268	-	5,268
	<u>495,756</u>	<u>-</u>	<u>495,756</u>

Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that changes in interest rates will affect the Company's income or the value of its holdings of financial instruments. The sensitivity of the Company's results or equity to movements in interest rates is not considered significant.

Equity price risk

Equity price risk results from the change in the fair value of equity securities. The Company manages these risks through the diversification of investments in several geographical areas and economic sectors. If the quoted market price of listed equity securities had increased or decreased by 10%, the interim consolidated comprehensive income for the nine months ended 30 September 2017 would have been reduced / increased by JOD (54,054) (2016: JOD 44,261).

8. Capital management

The Company manages its capital structure with the objective of safeguarding the entity's ability to continue as a going concern and providing an adequate return to shareholders.