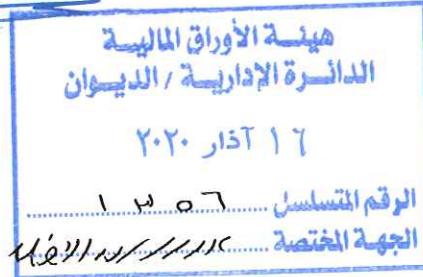


To: Jordan Securities Commission
 Amman Stock Exchange

١٦/٣

Ref.: 32 -3/2020

Date: 15/3/2020



السادة هيئة الأوراق المالية
 السادة بورصة عمان

الرقم : 2020/3-32
 التاريخ: 2020/3/15

Subject: Invitation to Attend the Ordinary General Assembly Meeting

Sabaekinvestment cordially invites you to attend the company's Ordinary General Assembly Meeting which will be held on Thursday 16/4/2020, at Ayass Hotel, Al – Madina Al – Munawara St in order to discuss the following schedule.
 We have also attached a digital copy of our 12th yearly report in PDF in a CD, in addition to three printed copies of our yearly report

يسرا مجلس ادارة شركة سبايك للاستثمار دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي للشركة المنوي عقده في تمام الساعة الحادية عشر صباحاً يوم الخميس الموافق 2020/4/16 في فندق اياس - شارع المدينة المنورة، لبحث جدول الاعمال المرفق كما نرفق لكم التقرير السنوي الثاني عشر للشركة على قرص ممعنط على نظام PDF وثلاث نسخ من التقرير السنوي الثاني عشر.

Subject:

الموضوع:

Reciting and approving the minutes of the previous ordinary meeting of the General Assembly which was held on 8/4/2019

قراءة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق والمنعقد بتاريخ 8/4/2019 والمصادقة عليه

The Report of the Board of Directors on the activities of the Company during the year 2019, along with its future plans

تقرير مجلس الادارة عن اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2019 والخطة المستقبلية للشركة

The Report of the Company's auditors on its financial statements for the year ended

تقرير مدققي الحسابات حول البيانات المالية لسنة المالية المنتهية في 31/12/2019

31 December 2019

The financial statements for the year ended
31 December 2019

• البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2019

Discharging the Board's members from their liabilities in
respect of the financial year ended 31 December 2019

• ابراء ذمة أعضاء مجلس الادارة من المسؤلية عن تصيرفاتهم
خلال السنة المنتهية في 31/12/2019

Electing the Company's auditors for the next fiscal year, and
deciding on their remunerations or authorizing the Board of
Directors to determine such remunerations

• انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة وتحديد
أتعابهم او تفويض مجلس الادارة بتحديد معاييرهم

Any other matters which the General Assembly proposes to
include in the agenda, and are within the work scope of the
General Assembly in its ordinary meeting, provided that
such a proposal is approved by shareholders representing
not less than 10% of the shares represented in the meeting

• أي أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال
ويندرج في نطاق أعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على
أن يقتربن أدرج هذا الاقتراح في جدول الأعمال بمعرفة عدد
من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الأسهم
الممثلة في الاجتماع

Kindly accept our highly appreciation and respect

،،، وتحصلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Sabaekinvest Company

شركة سبايك للإستثمار

Board Chairman
D. Jamil Sha'aban

رئيس مجلس الإدارة
د. جميل شعبان



س.ب.ا.ك
للاستثمار

شركة سبائك للاستثمار

مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي الثاني عشر 2019

شركة سباك للاستثمار مساهمة عامة محدودة
تأسست سنة 2007، تحت الرقم (435)
رأس المال المكتتب به والمدفوع 8 مليون دينار أردني
هاتف: 065544595
صندوق بريد 588 عمان 11821 الأردن
Info@sabaekinvest.com
www.sabaekinvest.com

صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأعمال المتفوقة / يمثلها د. جميل محمد عبدالله شعبان

نائب رئيس مجلس الإدارة

سامر سامح "محمد شريف" الجعبري

الأعضاء

"محمد يعقوب" محمد جمال الدين العوري

روبين عز الدين خليل الجعبري

زكي اسكندر عوض ميمون

شركة القاطر للاستثمارات التجارية/ يمثلها جمال محمد يعقوب العوري

شركة التحوط للوكالات التجارية/ يمثلها مصطفى سامح الجعبري

أمين سر المجلس

وليد جميل محمد شعبان

مدقو الحسابات

السادة المهنيون العرب

المستشار القانوني

موسى داود شعبان

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة الحضور الكرام أعضاء الهيئة العامة لشركة سبائك للاستثمار المحترمين،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسعدني أن أرحب بكم أطيب ترحيب لتفاضلكم بحضور الاجتماع العادي للهيئة العامة لشركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة، كما يسرني أن أقدم لكم باسمي واسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة جزيل الشكر والتقدير لدعمكم ومساندتكم المستمرة لهذه الشركة.

السادة المساهمين الكرام،،،

واجه القطاع المالي في الأردن خلال عام 2019 العديد من التحديات والظروف الداخلية والخارجية الصعبة والتي سببت في اضعاف جاذبية الاستثمار في أسواق الأسهم، ونحن هنا نتحدث عن السوق المحلي والأسوق الإقليمية والخارجية التي تم تنظيم العمل بها وفق قانون خاص لحماية المستثمرين، كما أثرت هذه التحديات على تنافسية ونتائج شركاتنا في كافة القطاعات الاقتصادية.

ولا يخفى على أحد قلة الاهتمام الحكومي بالقطاع المالي وببورصة عمان، ولا نستطيع تناسي أثر بعض القوانين مثل قانون ضريبة الدخل على السيولة المتوفرة لدى الأفراد للاستثمار عدا عن فرض ضريبة على الشركات من الأرباح المتأنية من التوزيعات النقدية مما عمل على زيادة محددات الاستثمار بالنسبة للشركات التي تمتلك محافظاً استثمارية.

وكلنا أمل أن تتحسن الظروف الاقتصادية في بلدنا الغالي ونقطف ثمار المحاولات المؤوبة في خلق بيئة استثمارية جاذبة، وتحسين المستوى المعيشي للمواطن، وأن تستقر الظروف السياسية في دول الجوار.

في نهاية هذا اللقاء أتوجه بجزيل الشكر باسمي وباسم أعضاء مجلس الإدارة لكافة المساهمين والعملاء لدعمهم المتواصل وتقديرهم، سائدين المولى عز وجل أن يوفقنا جميعاً لخدمة هذا الوطن في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني المعظم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس مجلس الإدارة
د. جميل محمد شعبان

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2019

1. تأسيس وأنشطة الشركة الرئيسية:

أ. **تأسيس الشركة:** تأسست شركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 5/4/2007 وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 12/5/2008.

ب. **نشاط الشركة وغاياتها الرئيسية:**

- الخدمات المالية المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية والتمثلة في:

- إدارة الاستثمار
- الحفظ الأمين
- إدارة الإصدار
- والاستشارات المالية

- الأعمال الاستثمارية والتجارية.

ج. **أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:**

اسم الشركة	عنوان الشركة الرئيسي	عدد الموظفين	الفروع الأخرى
شركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف وشتي	ثلاثة موظفين (3)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها
شركة سباتك لتطوير الأراضي (شركة تابعة)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف وشتي	لا يوجد موظفين لدى الشركة	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها
شركة سباتك للخدمات المالية (شركة تابعة)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف وشتي	سبعة موظفين (7)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها

د. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

نوع الاستثمار الرأسمالي للشركة	قيمة الاستثمار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	794,251
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	130,000
استثمارات عقارية	746,861
استثمار في شركات خاصة - زميلة	67,955
استثمار في شركة تابعة	3,639,382
المجموع	5,378,449

2. الشركات التابعة للشركة:

(1) شركة سبائك للخدمات المالية:

نوع الشركة: محدودة المسؤولية.

النشاط الرئيسي للشركة: أعمال الوسيط للغير، الوسيط لحسابه والتمويل على الهامش.

رأس مال الشركة التابعة: 3,250,000 مليون دينار أردني.
نسبة ملكية الشركة الأم: تمتلك شركة سبائك للاستثمار 99.9% من رأس المال.

(2) شركة سبائك لتطوير الأراضي:

نوع الشركة: محدودة المسؤولية.

النشاط الرئيسي للشركة: تملك الأراضي التجارية والسكنية والصناعية والزراعية وإقامة الأبنية والمنشآت السكنية والتجارية والصناعية.

رأس مال الشركة التابعة: 10,000 دينار أردني.
نسبة ملكية الشركة الأم: تمتلك شركة سبائك للاستثمار 100% من رأس المال.

3. ثالثاً- نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

أ. أعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس ادارة	تاریخ التعيین: 2016/03/31 مثلاً عن شركة الاصل المتفرقة للاستثمار	1941
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
دكتوراه	طب بشري / نسائية وتوليد	المانيا الغربية/ هايدلبرغ	1965
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
عيادة خاصة	طبيب	طبيب	- 1965
شركة التنمية للتجهيزات الطبية	رئيس هيئة مدربين	تجهيزات طبية	- 1995

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامر سامح "محمد شريف" الجعيري	نائب رئيس مجلس إدارة	تاریخ التعيین: 2016/03/31	1978
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	هندسة كهرباء	كلية الأميرة سمية	2001
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة المعرف لحلول ادارة المعلومات والتقنية	رئيس هيئة المديرين	تطوير أنظمة لإدارة التسويقات المصرية	- 2003

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
"محمد يعقوب" محمد جمال العوري	عضو مجلس إدارة	تاریخ التعيین: 2016/03/31	1936
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة	جامعة عين شمس	1958
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي الوطني	مراقب عام	مراقبة العمليات	1990 1958
أعمال حرة	-	-	- 1990

إسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
مصطفى سامح "محمد شريف" الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاریخ التعيین: 2017/03/15	1981
		مثلاً عن شركة انحراف لوكالات التجارية	
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاریخ التخرج
ماجستير	ادارة أعمال	جامعة نيويورك	2008
بكالوريوس	أنظمة المعلومات المحاسبية	جامعة عمان الأهلية	2002
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
سبانك للخدمات المالية	مدير الوساطة	خدمات مالية	2013 2009
سبانك للخدمات المالية	مدير عام	خدمات مالية	- 2013

إسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاریخ التعيین: 2016/03/31	1951
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاریخ التخرج
بكالوريوس	تجارة وادارة اعمال	دمشق	1972
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي المحدود- فرع عمان	رئيس قسم الاعتمادات	التجارة الخارجية	1979 1973
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	ادارة العمليات والتجارة الدولية	1998 1979
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي- ادارة عمليات	ادارة العمليات	2008 1998

إسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاریخ التعيین: 2016/03/31	1961
		مثلاً عن شركة القاطر للاستثمارات التجارية	
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاریخ التخرج
بكالوريوس	ادارة مالية	جامعة تكساس	1982
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
رتل جروب	مدير عام	تقنية معلومات واتصالات	- 1983

إسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
زكي اسكندر عوض ميمون	عضو مجلس ادارة	2016/03/31 تاريخ التعيين:	1967
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	محاسبة وادارة أعمال	جامعة الاردنية	1989
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة سمير لمعدات التصوير	مدير خدمة العملاء التجارية	تسويق	1990 1990
صيدلانية سمير	مدير عام	مدير عام	لتاريخه 1991
شركة الفسيفساء للوحات الاعلانية	عضو هيئة مديرين	عضو هيئة مديرين	لتاريخه 2000

بـ. الإدارة التنفيذية:

الاسم (رباعي)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
فراس موسى عبدالرحيم	المدير العام	2009/04/01 تاريخ التعيين:	1970
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	محاسبة	العلوم التطبيقية	2001
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
المهنيون العرب	مساعد مدير تدقيق	تدقيق حسابات	2008 2001
شركة درويش الخليلي م.ع.م	مدير مالي	مدير مالي	2009 2008

4. أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:

يبين الجدول أدناه أسماء كبار مساهمي الشركة والتي تزيد نسبة مساهمتهم عن 5% كما في تاريخ 31/12/2019 مقارنةً مع تاريخ 31/12/2018.

كما في 31/12/2018		كما في 31/12/2019		اسم المساهم
نسبة المساهمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
12.51%	964,078	11.00%	880,078	سليمان صالح الراجحي
9.56%	746,620	10.31%	825,000	شركة القناطر للاستثمارات التجارية
8.06%	645,000	8.06%	645,000	احمد يوسف محمد يوسف
1.91%	152,955	5.95%	475,908	عبدالمطلب فارس حمدا الله أبو حجله
3.65%	292,398	5.86%	468,586	اسكندر عوض موسى ميمون
0.00%	0	5.01%	400,470	علاء علي محمد أبو حلاوة

5. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي:

شهد عام 2019 تحسناً إيجابياً على أنشطة الشركة الرئيسية، حيث أكدت نتائج الشركة هذا العام نجاح الاستراتيجية الموضوعة وقوة أصولها، واستكملت الشركة مسيرة إنجازاتها من خلال تحقيق ربح فاق نتائج الأعوام السابقة.

تstemd الشركة قوتها التنافسية في قطاع الخدمات المالية من خلال:

- أ. قاعدة واسعة من المؤسسين ذوي الخبرة والإطلاع في مجال الخدمات المالية والاستثمارية والمصرفية.
- ب. اتباع الشركة لاستراتيجية مستمرة وثابتة في بناء القدرة المؤسسية والكادر البشري المؤهل في مجال أعمالها.
- ت. الإفادة من السيولة المالية المتوفرة لغايات الاستثمار في أصول مالية ذات عائد مقبول مثل الدخول في الملكيات الخاصة "Private Equity".

6. درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

لا يوجد اعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً، يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات وأو المبيعات.

7. الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها:

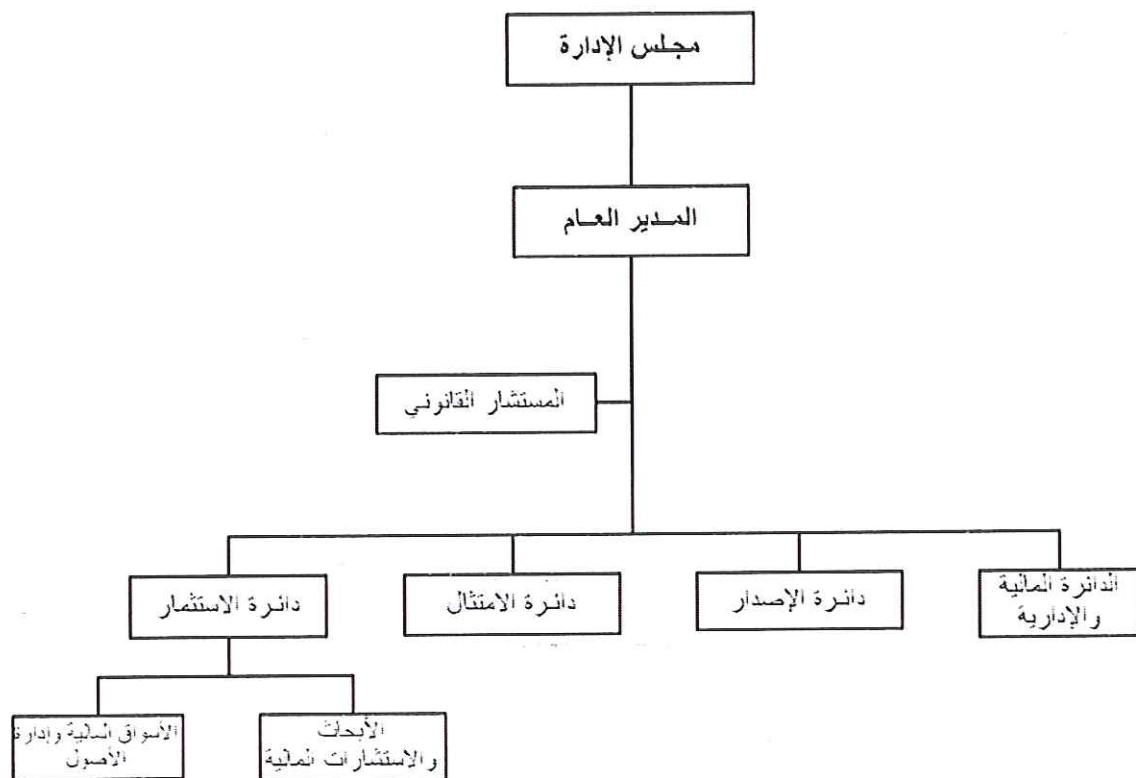
- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8. ثامناً. القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية. كما أنه لا تطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

٩. الهيكل التنظيمي وكادر الشركة:

أ. الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للاستثمار:



بـ. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم:

شركة سباتك للخدمات المالية (الشركة التابعة)	شركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)	المؤهل العلمي
1	0	ماجستير
4	2	بكالوريوس
2	1	دبلوم
0	0	ثانوية عامة فما دون
7	3	المجموع

جـ. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

لم يشترك موظفو الشركة بأي دورات تدريبية خلال العام الماضي.

10. المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

تقوم أعمال الشركة ونشاطاتها على استثمار أموالها وتقديم خدمات مالية للغير والتي تعتمد بشكل رئيسي على وتيرة النمو الاقتصادي المحلي والإقليمي، وعليه فإن الشركة معرضة لمخاطر الاستثمار في الأسواق المالية والتذبذبات الحاصلة في أسعار الأسهم وكذلك الاستثمار في القطاعات الاقتصادية الأخرى والتي تتأثر جوهرياً بالأحوال الاقتصادية السائدة.

11. الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

- حافظت الشركة على سيولة نقدية جيدة تمكّنها من الدخول في أي استثمارات محتملة من خلال وضعها كوديعة نقدية بعائد يتّسّب مع معدلات الفائدة في البنوك الأردنية.
- زادت من قيمة استثماراتها في الأسواق المالية.

12. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

13. السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الأوراق المالية منذ تأسيس الشركة:

السنة	2019	2018	2017	2016	2015	اسم الحساب
	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	رأس المال
	132,073	52,278-	32,091	70,962	20,021	الارباح/ الخسائر المحققة
	0	0	0	0	0	الارباح الموزعة
	6,080,980	5,948,907	6,001,185	5,969,094	5,898,132	صافي حقوق المساهمين
	0.50	0.37	0.68	0.48	0.43	السعر السوقي للسهم الواحد

14. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

السنة	2018	2019	النسبة المالية	ترتيب
	40.42	11.57	نسبة التداول	1
	26.35	6.49	نسبة السيولة النقدية	2
	0.87%-	2.20%	معدل العائد على حقوق الملكية	3
	0.65%-	1.65%	معدل العائد على رأس المال	4
	0.85%-	2.10%	معدل العائد على الأصول	5
	1.92%	6.86%	الالتزامات على الأصول	6
	1.96%	7.36%	الالتزامات على حقوق الملكية	7

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة على الأقل:

- تعزيز الحصة السوقية وتنشيط محافظ الهاشم لكافة العملاء.
- المحافظة على جودة المحفظة الاستثمارية من خلال اختيار الأسهم ذات العائد المجزي.
- الاستمرار في تدعيم ورفع معدلات الكفاءة وتدريب الموظفين على أساليب ومستجدات العمل الحديثة.
- الاستمرار في التواصل مع العملاء، وتوثيق العلاقات معهم بشكل مكثف ومستمر.
- التوسع في التعامل في الأسواق الخارجية من خلال شركتنا التابعة "شركة سبانك للخدمات المالية" خلال العام الحالي.
- العمل المتواصل على جذب المزيد من الاستثمارات وتوسيع قاعدة العملاء، لدعم المركز المالي للشركة ومواصلة النمو.
- مواكبة آخر المستجدات في سبيل الارتقاء بمنظومة خدمات الوساطة الإلكترونية.

16. مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة والزميلة ومقدار أي أتعاب أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له:

الرقم	اسم الشركة	المبلغ	الضريبة
1	شركة سبانك للاستثمار (الأم)	8,750	1,400
2	شركة سبانك لتطوير الأراضي (تابعة)	750	120
3	شركة سبانك للخدمات المالية (تابعة)	4,000	640

بلغ مجموع أتعاب مدققي الحسابات عن السنة المالية 2019 مлагаً وقدره 15,660 دينار أردني.

17. عدد الأسهم المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربه من أسهم رأس المال الشركة:

أ. ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

عدد الأسهم المملوكة كما في				الجنسية	المنصب	اسم العضو رباعي
نسبة الملكية	2018/12/31	نسبة الملكية	2019/12/31			
0.34%	27,000	0.34%	27,000	الأردنية	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأعمال المتفوقة للاستثمار يمثلها جميل محمد عبدالله شعبان
0.29%	23,500	0.29%	23,500			
0.31%	25,000	0.31%	25,000	الأردنية	نائب رئيس مجلس الادارة	سامر سامح "محمد شريف" الجعبري
1.25%	100,000	1.56%	125,000	أردنية	عضو	شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها مصطفى سامح "محمد شريف" الجعبري
0.50%	40,000	0.50%	40,000			
3.21%	257,043	3.21%	257,043	سعودي	عضو	"محمد يعقوب" محمد جمال الدين العوري
9.56%	764,620	10.31%	825,000	سعودي	عضو	شركة القناطر للاستشارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري
0.00%	0	0.00%	0			
0.31%	25,000	0.31%	25,000	الأردنية	عضو	روبن عز الدين خليل الجعبري
1.62%	129,624	1.29%	103,371	الأردنية	عضو	زكي اسكندر عوض ميمون

ب. عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

عدد الأسهم المملوكة كما في				الجنسية	نوع الشركة	اسم الشركة المسيطر عليها	المنصب	اسم العضو رباعي
نسبة الملكية	2018/12/31	نسبة الملكية	2019/12/31					
0.3%	27,000	0.3%	27,000	اردنية	ذ.م.م	الأعمال المتفوقة	رئيس مجلس الإدارة	جميل محمد عبدالله شعبان

ج. عدد الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا والإدارة التنفيذية:

عدد الأسهم المملوكة كما في				الجنسية	المنصب	الإسم
نسبة الملكية	2018/12/31	نسبة الملكية	2019/12/31			
0.0%	0	0.0%	0	اردنية	أمين سر مجلس الادارة	وليد جميل محمد شعبان
0.0%	0	0.0%	0	اردنية	المدير العام	فراس موسى عبدالرحيم

د. عدد الأسهم المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

نسبة الملكية	عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية	الصلة	اسم العضو رباعي
	2018/12/31	نسبة الملكية			
1.7%	133,000	1.7%	أردنية	زوجة	"محمد يعقوب" محمد جمال الدين العوري
0.0%	900	0.0%	أردنية	ابن	سامر سامح "محمد شريف" الجعبري
0.4%	34,375	0.5%	أردنية	ابن	اسكندر زكي اسكندر ميمون

خلافاً لما ذكر أعلاه فإنه لا يوجد أسهم مملوكة من قبل شركات مسيطر عليها من الإدارة التنفيذية أو أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا.

18. المزايا والمكافآت ونفقات السفر والتنقل التي تتمتع بها كل من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

المنصب	اسم العضو/طبيعي أو اعتباري	
رئيس مجلس الإدارة	د. جميل شعبان ممثل شركة الأعمال المتقدمة للتجارة	1
نائب رئيس مجلس الإدارة	سامر سامح الجعبري	2
عضو	محمد يعقوب محمد العوري	3
عضو	روبين عزالدين الجعبري	4
عضو	شركة القاطر للاستثمارات التجارية ممثل شركة القاطر للاستثمارات التجارية	5
عضو	زكي اسكندر ميمون	6
عضو	مصطفى سامح الجعبري ممثل شركة التحوط للوكالات التجارية	7

بـ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

الاسم	المنصب	رواتب	المكافآت السنوية	المجموع
فراس موسى عبد الرحيم	المدير العام	37,700	-	37,700
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الإدارة	-	-	-

19. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

لا يوجد أي تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

20. العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

21. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي:

- أـ. لا يوجد أية مساهمة مباشرة في حماية البيئة.
- بـ. لا يوجد للشركة أية مساهمة مباشرة في خدمة المجتمع المحلي.

تقرير الحوكمة

تطبيقاً والتزاماً بأحكام المادتين (12/ن) و (118/ب) من قانون الأوراق المالية رقم (18) لسنة 2017 والمقرة بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (2017/146).

أولاً: المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق احكام وقواعد حوكمة الشركات:

تؤمن شركة سبايك للإستثمار بصفتها شركة مساهمة عامة مدرجة في بورصة عمان بأن قواعد وأسس حوكمة الشركات الرشيدة غدت من أهم المواضيع المطروحة على صعيد الاقتصاد المحلي والعالمي والتي بدورها باتت تشكل عنصراً هاماً لتعزيز النجاح والإصلاح الاقتصادي والتنظيمي في ظل انفتاح اقتصاديات دول العالم كما وتؤمن بما يقدمه هذا التطبيق لتلك القواعد وبما يعمقه من الثقة في الشركة من خلال تعزيز أداء ادارتها وحفظ حقوق كافة الأطراف المرتبطة بها مما يساعدها في تعزيز اقتصاد الوطن وزيادة الثقة فيه وبالمناخ الإستثماري.

لذا فالشركة تقر بتطبيقها والتزامها بكل بنود القواعد الإرشادية لدليل الحوكمة الرشيدة المذكور أعلاه.

ثانياً: أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقليين خلال العام 2019 وتحديد فيما إذا كان العضو والممثل التنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل:

الصنفة	اسم الممثل الاعتياري	الصنفة	المنصب	اسم العضو/ طبيعي أو اعتباري	
عضو غير تنفيذي ومستقل	د. جميل محمد شعبان	عضو غير تنفيذي ومستقل	رئيس مجلس الإدارة	شركة الأعمال المتنوفة للإستثمار	1
-	-	عضو غير تنفيذي وغير مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	سامر ساج العجري	2
-	-	عضو غير تنفيذي ومستقل	عضو	محمد يعقوب محمد العوري	3
-	-	عضو غير تنفيذي وغير مستقل	عضو	روبين عزالدين العجري	4
عضو غير تنفيذي ومستقل	جمال بن محمد العوري	عضو غير تنفيذي ومستقل	عضو	شركة القاطر للإستثمارات التجارية	5
-	-	عضو غير تنفيذي ومستقل	عضو	زكي إسكندر ميمون	6
عضو غير تنفيذي وغير مستقل	مصطفى ساج العجري	عضو غير تنفيذي وغير مستقل	عضو	شركة التخطيط للوكالات التجارية	7

ثالثاً: المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها:

الإسم (رابع)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
فراس موسى عبدالرحيم	المدير العام	تاریخ التعيین: 2009/04/01	1970
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاریخ التخرج
بكالوريوس	محاسبة	العلوم التطبيقية	2001
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
المؤنثون العرب	مساعد مدير تدقيق	تدقيق حسابات	2008 2001
شركة درويش الخليلي م.ع.م	مدير مالي	مدير مالي	2009 2008

رابعاً: عضويات أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارة الشركات المساهمة:
لا يوجد عضويات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة في أية شركات مساهمة عامة.

خامساً: ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة:

الاسم	تاریخ التعيین	المنصب
مجدولين حيدر حسين	17/08/2008	مدير استثمار

سادساً: اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة واجتماعاتها:

لغایات حماية الشركة من أية مخاطر، فقد قام مجلس الإدارة، بتشكيل عدة لجان منبثقة عنه، وتم تحديد وتوزيع المهام بين هذه اللجان لمساعدة المجلس في تعطية كافة أعمال وأنشطة الشركة بصورة فعالة، علماً بأن هذه اللجان تقوم بأداء مهامها بتفويض من مجلس الإدارة حسب الصلاحيات المناسبة لكل لجنة، ويبقى المجلس هو المسؤول عن جميع أعمال هذه اللجان.

أ. لجنة التدقيق:

اسم العضو	المؤهلات والخبرات
زكي اسكندر ميمون/ رئيس اللجنة	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عاماً لصيدلية سمير
روبيان عزالدين الجعبري	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال عمل في القطاع البنكي في الأردن وال سعودية لما يزيد عن 30 عاما
جمال بن محمد العوري	بكالوريوس إدارة مالية يعمل مديرًا عاماً لـ "رتل جروب"
سامر سامح الجعبري	بكالوريوس هندسة كهربائية ويعمل مديرًا عاماً لشركة المعارف لحلول إدارة المعلومات

ب. لجنة الترشيحات والمكافآت:

اسم العضو	المؤهلات والخبرات
د. جميل شعبان/ رئيس اللجنة	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عاماً لصيدلية سمير
روبيان عزالدين الجعبري	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال عمل في القطاع البنكي في الأردن وال سعودية لما يزيد عن 30 عاما
جمال بن محمد العوري	بكالوريوس إدارة مالية يعمل مديرًا عاماً لـ "رتل جروب"

ت. اللجنة التنفيذية:

اسم العضو	المؤهلات والخبرات
سامر سامح الجعبري/ رئيس اللجنة	بكالوريوس هندسة كهربائية ويعمل مديرًا عاماً لشركة المعارف لحلول إدارة المعلومات
زكي اسكندر ميمون	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عاماً لصيدلية سمير
وليد جميل شعبان	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عاماً لشركة التنمية لتجهيزات

ث. لجنة الاستثمار:

الاسم	الوظيفة	النوع
جمال بن محمد العوري / رئيس اللجنة	بكالوريوس إدارة مالية يعمل مديرًا عامًا لـ "ريل جروب"	1
فراش موسى صباح	بكالوريوس محاسبة خبيرة في الإدارة المالية والتدقيق ويشغل منصب مدير عام شركة سبايك للاستثمار	2
مصطفى سامح الجبرى	ماجستير إدارة الأعمال، يعمل مديرًا عامًا لشركة سبايك للخدمات المالية	3

ج. لجنة المخاطر:

الاسم	الوظيفة	النوع
زكي اسكندر ميمون / رئيس اللجنة	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عامًا لصيدلية سمير	1
سامر سامح الجعبري	بكالوريوس هندسة كهربائية ويعمل مديرًا عامًا لشركة المعارف لحلول إدارة المعلومات	2
جمال بن محمد العوري	بكالوريوس إدارة مالية يعمل مديرًا عامًا لـ "ريل جروب"	3

ح. لجنة الحوكمة:

الاسم	الوظيفة	النوع
جمال بن محمد العوري / رئيس اللجنة	بكالوريوس إدارة مالية يعمل مديرًا عامًا لـ "ريل جروب"	1
روبيان عز الدين الجعبري	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال عمل في القطاع البنكي في الأردن وال سعودية لما يزيد عن 30 عاماً	2
زكي اسكندر ميمون	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال يعمل مديرًا عامًا لصيدلية سمير	3

سابعاً: عدد اجتماعات اللجان والحاضرين:

الحضور	عدد الاجتماعات	اسم اللجنة	
جميع أعضاء اللجنة	4	لجنة التدقيق	1
-	0	لجنة الترشيحات	2
جميع أعضاء اللجنة	2	اللجنة التنفيذية	3
جميع أعضاء اللجنة	2	لجنة الاستثمار	4
جميع أعضاء اللجنة	3	لجنة المخاطر	5
جميع أعضاء اللجنة	1	لجنة الحوكمة	6

لم تجتمع لجنة التدقيق مع المدقق الخارجي خلال العام 2019.

ثامناً: عدد اجتماعات مجلس الإدارة والحاضرين:

الحضور	تاريخ الاجتماع	
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الأول بتاريخ 4/2/2019	1
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الثاني بتاريخ 21/3/2019	2
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الثالث بتاريخ 21/4/2019	3
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الرابع بتاريخ 9/5/2019	4
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الخامس بتاريخ 24/7/2019	5
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع السادس بتاريخ 25/9/2019	6
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع السابع بتاريخ 14/10/2019	7
جميع أعضاء المجلس	الاجتماع الثامن بتاريخ 27/11/2019	8

اقرارات

1. نقر نحن أعضاء مجلس الإدارة الموقعين أدناه بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
 2. نقر نحن أعضاء مجلس الإدارة الموقعين أدناه بمسؤوليتنا عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الادارة نائب رئيس مجلس الادارة عضو مجلس الادارة

د. جميل محمد شعبان سامر سامي الجعبري محمد يعقوب العوري

عضو مجلس الادارة

جمال محمد العوري زكي اسكندر ميمون روبين عز الدين الجعيري

عضو مجلس الادارة
مصطفى سامح الجعبري

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واتكمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير عن العام المالي 2019.

المدير العام
فراص موسى عبد الرحيم

رئيس مجلس الادارة
د. جميل محمد شعبان

عمان- شارع المدينة المنورة- تقاطع الحرمين- برج خلف واشتى
الطابق الاول
هاتف: 065544595
صندوق بريد 588 عمان 11821 الأردن

دليل الحاكمة المؤسسيّة

شركة سبائك للاستثمار م.ع.م

المقدمة:

تتظر شركة سباتك للاستثمار بمفهومها الخاص إلى الحاكمة المؤسسية على أنها مفتاح ثقة المساهمين وكافة الأطراف الأخرى المهمة بالشركة، فالحاكمية المؤسسية هي الطريقة والأسلوب الذي تدار به علاقات الشركة مع نفسها ومع الأطراف الأخرى المتاثرة بها. وتؤمن شركة سباتك للاستثمار بأن وجود حاكمة مؤسسية جيدة يؤدي إلى إدارة جيدة للشركة، ويساعد على تحقيق أهداف الشركة الإستراتيجية، بالإضافة إلى إيمانها المطلق بأن وجود حاكمة جيدة لدى كافة المؤسسات والشركات سوف يؤدي إلى وجود كيانات اقتصادية كفؤة، ويوفر بيئه تنافسية مناسبة، مما يسهم في دعم الاقتصاد الوطني بشكل عام.

وعليه، فقد قرر مجلس إدارة الشركة تبني دليل الحاكمة المؤسسية والذي تم إعداده وفقاً لأفضل الممارسات الدولية بهذا الخصوص، واستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية. حيث تهدف الشركة من تبنيها لهذا الدليل للوصول إلى تحقيق مبادئ الحاكمة المؤسسية المتمثلة بعدالة معاملة كافة الجهات ذات العلاقة بالشركة (Stakeholders) والشفافية والإفصاح عن وضع الشركة المالي والإداري الحقيقي والمساءلة في العلاقات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وبين مجلس الإدارة والمساهمين، وبين مجلس الإدارة والجهات المختلفة الأخرى.

ويأتي هذا التعديل في إطار سعي شركة سباتك على تحديث أنظمتها بما يدعم تحقيق أهدافها ومبادئها، وتسهيلاً للإجراءات والعمليات المتبعه، وضمان القيام بالعمليات المؤسسية بطرق أكثر كفاءة ومونة وبأقل كلفة مادية و زمنية ممكنة، مع الحرص على الالتزام بالشفافية وحماية حقوق المستثمرين وصغار المساهمين، وأصحاب المصالح الأخرى.

أولاً: الالتزام بالحاكمية المؤسسية:

اتخذت شركة سبانك للاستثمار كافة الخطوات الازمة لتطبيق اجراءات الحكومة وعملت على الالتزام بكافة الضوابط الواردة بالقرار رقم (146/2017) بخصوص حوكمة الشركات كما التزمت بكافة التعليمات الصادرة بنصوص التداول ونقل الملكية.

بالنظام بالقرارات الصادرة بشأن معايير حوكمة الشركات، فقد قامت الشركة و خلال العام 2018 بإضافة متطلبات الحوكمة والانضباط المؤسسي مع التأكيد على الالتزام بها وذلك على النحو التالي:

- استمرار الالتزام بتفعيل أنظمة الرقابة الداخلية والامتثال عن طريق مطابقة البيانات الصادرة عنها مع بيانات التدقيق الخارجي.
- اجتمعت الجهات التنفيذية للشركة مع أعضاء الرقابة الداخلية ولجنة الاستثمار وتمت متابعة اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة لمناقشة سياسة إدارة المخاطر التي تعتمدها الشركة والتغييرات التي ستطبق لتحقيق فاعلية تلك السياسة لتحقيق ارتفاع الأرباح للشركة وزيادة حقوق المساهمين وذلك عن طريق تنفيذ سياسة حذرة وإدارة متوازنة للمطالبات ومستوى المصاروفات والتأكد على استمرار الاعتماد على تلك السياسة.
- قام مجلس إدارة الشركة و على مدار عام 2018 بمتابعة لجنت الترشيحات والمكافآت والتدقيق ولجان إدارة المخاطر والحكومة.
- قام مجلس الإدارة ممثلاً في رئيس مجلس الإدارة بتلقي تقارير إدارة الرقابة الداخلية تماشياً مع المتطلبات والأهداف والضوابط التي تحكم عمل إدارة الرقابة الداخلية.
- حرصت الشركة على ممارسة أعمالها بالشفافية المطلوبة فيما يتعلق بمواعيد وطرق الإفصاح عن البيانات المالية مع الالتزام بكافة أحكام وقرارات هيئة الأوراق المالية.
- الالتزام بالانتهاء من تقرير الحكومة وكذلك التقرير السنوي وكافة البيانات المالية وعرضها على أعضاء الجمعية العمومية قبل انعقادها بمدة كافية لتمكين الجمعية العمومية من الاطلاع عليها واتخاذ قراراتها.

ثانياً: تشكيلة مجلس الإدارة

العضوية في مجالس إدارات شركات مدرجة	الوضع	المنصب	اسم عضو مجلس الإدارة
لا يوجد	مستقل، غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة (شركة الأعمال المتفوقة للاستثمار)	د. جميل محمد شعبان
لا يوجد	غير مستقل، غير تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	سامر سامح الجعبري
لا يوجد	مستقل، غير تنفيذي	عضو	"محمد يعقوب" بن محمد العوري
لا يوجد	غير مستقل، غير تنفيذي	عضو	روبيان عزالدين الجعبري
لا يوجد	مستقل، غير تنفيذي	عضو	زكي اسكندر ميمون
لا يوجد	مستقل، غير تنفيذي	عضو (شركة القناطر للاستثمارات التجارية)	جمال بن محمد العوري
لا يوجد	غير مستقل، غير تنفيذي	عضو (شركة التحوط للوكالات التجارية)	مصطفى سامح الجعبري
لا يوجد	مستقل، غير تنفيذي	أمين سر المجلس	وليد جميل شعبان

ملاحظة: لا يوجد عضويات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة.

ثالثاً:اللجان المنبثقة عن المجلس

- لجنة التدقيق
- لجنة الترشيحات والمكافئات
- لجنة المخاطر
- لجنة الحوكمة
- لجنة الاستثمار
- لجنة التنفيذية

أ. لجنة التدقيق

- / رئيس اللجنة
- السيد زكي اسكندر ميمون
 - السيد روبين عز الدين الجعبري
 - السيد جمال بن محمد العوري
 - السيد سامر سامح الجعبري

الخبرات العملية والمؤهلات لأعضاء اللجنة:

تاريخ الميلاد		فترة العضوية	منصب العضو	اسم العضو (رباعي)
1967		2016/03/31 تاريخ التعيين:	عضو مجلس ادارة	زكي اسكندر عرض ميمون
<hr/>				
تاريخ التخرج		مكان التخرج	التخصص	الشهادات العلمية
1989		جامعة الاردنية	محاسبة وادارة أعمال	بكالوريوس
<hr/>				
الفترة الزمنية	طبيعة العمل	المنصب الوظيفي	جهة العمل	
1990	1990	تسويق	مدير خدمة العملاء التجارية	شركة سمير لمعدات التصوير
-	1991	مدير عام	مدير عام	صيدلية سمير

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ العيالاد
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: 2016/03/31	1951
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة وادارة اعمال	دمشق	1972
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي المحدود. فرع عمان	رئيس قسم الاعتمادات	التجارة الخارجية	1979 - 1973
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	ادارة العمليات والتجارة الدولية	1998 - 1979
بنك الإسكان للتجارة والتعمير	مدير تنفيذي- ادارة عمليات	ادارة العمليات	2008 - 1998

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: 2016/03/31 مثلاً عن شركة القابضة للامترات التجوية	1961
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	إدارة مالية	جامعة تكساس	1982
جهة العدل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
رئل جروب	مدير عام	تقنية معلومات واتصالات	- 1983

اسم العضو (رفاعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري	نائب رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين: 2016/03/31	1978
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	هندسة كبراء	كلية الأميرة سمية	2001
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة المعارف لحلول ادارة المعلومات والتقنية	رئيس هيئة المديرين	تطوير أنظمة لإدارة التسهيلات المصرفية	- 2003

اجتماعات لجنة التدقيق في عام 2018:

1. الاجتماع الأول 2018/2/7
حضور جميع أعضاء اللجنة

2. الاجتماع الثاني 2018/4/25
حضور جميع أعضاء اللجنة

3. الاجتماع الثالث 2018/7/25
حضور جميع أعضاء اللجنة

4. الاجتماع الرابع 2018/10/22
حضور جميع أعضاء اللجنة

بـ. لجنة الترشيحات والمكافئات:

- / رئيس اللجنة - الدكتور جميل محمد شعبان
- السيد روبين عز الدين العبري
- السيد جمال بن محمد العوري

لم تعقد اللجنة أية اجتماعات خلال العام

تـ. لجنة التنفيذية:

- / رئيس اللجنة - السيد سامر سامح العبري
- السيد زكي اسكندر ميمون.
- السيد وليد جميل شعبان.

ث. لجنة الاستثمار:

- /رئيس اللجنة.
- جمال بن محمد العوري
 - السيد فراس موسى صباح.
 - السيد مصطفى سامح الجعبري.

ج. لجنة المخاطر:

- /رئيس اللجنة.
- زكي اسكندر ميمون
 - سامر سامح الجعبري.
 - جمال بن محمد العوري.

ح. لجنة الحكومية:

- /رئيس اللجنة.
- جمال بن محمد العوري
 - روبين عز الدين الجعبري.
 - زكي اسكندر ميمون.

رابعاً: اجتماعات مجلس الإدارة في عام 2018

1. الاجتماع الأول في تاريخ 2018/2/7
حضور جميع أعضاء المجلس

2. الاجتماع الثاني في تاريخ 2018/4/25
حضور جميع أعضاء المجلس.

3. الاجتماع الثالث في تاريخ 2018/7/25
حضور جميع أعضاء المجلس.

4. الاجتماع الرابع في تاريخ 2018/9/20
حضور جميع أعضاء المجلس.

5. الاجتماع الخامس في تاريخ 2018/10/22
حضور جميع أعضاء المجلس باستثناء الدكتور جميل شعبان.

6. الاجتماع السادس في تاريخ 2018/12/20
حضور جميع أعضاء المجلس.

شركة سبانك للاستثمار
رئيس مجلس الإدارة

سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
القوانين المالية الموحدة
٢٠١٩ كانون الأول

شركة سبايك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٣ - ٢

- تقرير مدقق الحسابات المستقل

٤

- قائمة المركز المالي الموحدة

٥

- قائمة الدخل الموحدة

٦

- قائمة الدخل الشامل الموحدة

٧

- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٨

- قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٢١ - ٩

- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي
شركة سبارك للإستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سبارك للإستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز العالمي الموحدة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٩ وكلها من قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدلة من كافة النواحي الجوهرية المركز العالمي الموحد لشركة سبارك للإستثمار المساهمة العامة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٩ وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

اساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم التزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

امور التدقيق الرئيسية

امور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تدبيرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تدارل هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة وتكون رأينا حولها، دون إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلى قائمة بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

الموجودات الضريبية المؤجلة

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٩ موجودات ضريبية مؤجلة يبلغ رصيدها (١٨٤,٤٦٤) دينار، وحيث إن استفادة الشركة من هذه الموجودات يعتمد بشكل أساسى على قدرتها تحقيق أرباح ضريبية مستقبلية كافية تمكنها الاستفادة من كامل رصيد هذه الموجودات، وحيث أن التبؤ بقيمة الأرباح المستقبلية يستند بشكل أساسى إلى تدابير وفرضيات الإداره، فإن تحديد مدى استفادة الشركة من الموجودات الضريبية المؤجلة يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص الموجودات الضريبية المؤجلة الاستعانة برأي المستشار الضريبي للشركة والإطلاع على المواريثات التقديرية المستقبلية المعدة من قبل إدارة الشركة، بالإضافة إلى التأكيد من طريقة احتساب هذه الموجودات وطريقة عرضها في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية الموحدة للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهرى مع القوائم المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهرى في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يتبيّن لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية الموحدة
إن إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أي أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في القوائم المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصرفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات
تهدف إجراءات التدقيق التي تقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية الموحدة لا تتضمن أي أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة الثقة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي هي درجة مرتفعة من الثقة، إلا أنها لا تشكل ضمانة لكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية الموحدة.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تدبرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراعاة تلك المخاطر خلال تحظينا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطر أو تزوير أو حذف أو تحرير أو تجاري لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.

- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك نهاية الإصلاحات الخاصة بها.

- تقييم مدى ملاءمة أساس الاستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تشير شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة وذلك بانتدابه إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا ثبّن لنا وجود شكوك حول استمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة إلى إصلاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الموحدة الإصلاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة بما يفيد عدم نهاية الإصلاحات.

- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية الموحدة والإصلاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومتاسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة حيث أن الإثبات على تدقيق البيانات المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.

- إبلاغ إدارة الشركة ب نطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي تلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامها بقواعد السلوك المهني الخاصة بالاستقلالية وبكلية الأمور التي من شأنها التأثير على استقلاليتنا والإجراءات الوقائية المنذدة من قبلنا في هذا الخصوص.

- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإصلاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تتيح قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإصلاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة لذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية
تحتفظ الشركة بقيود ومجالت محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متقدمة منها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
٢,٠٩٨,٨٠١	٢,١١٠,٦٥٨	٣	الموجودات
٩٧٣,٥١٧	٧٩٤,٢٥١		النقد وما في حكمه
-	٣٥٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٨٥,٢١٩	٥٤٧,٣٩٧	٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٥٤٤,٦٦٥	١,٣٢٧,٧١١		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٢,٠٢٦	٥	ذمم تمويل على الهاشم مدينة
٧٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٦	حق استخدام أصول مستأجرة
٦٨,٦١٦	٦٧,٩٥٥	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	٩	استثمار في شركة زميلة
٣٦,٨٤٦	٢٩,٩٨٥	١٠	استثمارات عقارية
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		الممتلكات والمعدات
٢٢٨,٩٦٣	١٨٤,٤٦٤	١١	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<u>٦,٠٦٥,٤٨٨</u>	<u>٦,٥٢٨,٨٠٨</u>		موجودات ضريبية مؤجلة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١١١,٤١٦	٣٢٩,٤٦٦		ذمم دائنة
-	٥٣,٩٧٦	٥	الالتزام عقود إيجار
-	٢,٩٣٤		ذمم تمويل على الهاشم دائنة
-	٥٦,٠٠٠	٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,١٦٥	٥,٤٥٢	١٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١٦,٥٨١</u>	<u>٤٤٧,٨٢٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إيجاري
٦٤,٠٩٨	٨٢,٧٥٥		خسائر متراكمة
(٢,١١٥,١٩١)	(٢,٠٠١,٧٧٥)		صافي حقوق الملكية
٥,٩٤٨,٩٠٧	٦,٠٨٠,٩٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٦,٠٦٥,٤٨٨</u>	<u>٦,٥٢٨,٨٠٨</u>		

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة سبارك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>
١٦٣,٩٠١	٢٣٠,٢٩٦	عمولات وساطة
١٥,٦٤٨	٣١,٥٢٩	ترزيعات أرباح لهم مقروضة
٢٩,٨١٨	٣٧,١٧٧	أيرادات إدارة محافظ عملاء
٩٣,٢٢٥	٩٧,٧٠٤	فروائد ودائع بنكية وعوائد موجودات مالية بالكلفة المطئفة
٢٢,٣٦٥	٣٣,٧٧٧	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٩,٥٥٠)	(٣٨,٨٩٣)	فروقات تقدير موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥١,٩٣١	١١٥,٢٩٦	فروائد تمويل على الهاشم
(٣٥٤,٩٦٤)	(٣١٦,٢٨٧)	مصاريف إدارية
(٨,٧٤١)	(٧,٥٧٩)	استهلاكات
(١,١٣٠)	(٦٦١)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٤,١٩٤	٤,٢١٢	أيرادات أخرى
(٣٢,٣٠٣)	١٨٦,٥٧٢	ربع (خسارة) السنة قبل الضريبة
(١٩,٩٧٥)	(٥٤,٤٩٩)	ضريبة دخل السنّة
(٥٢,٢٧٨)	١٣٢,٠٧٣	ربع (خسارة) السنّة
(١,٠٠٧)	١,٠١٧	١٥
١٥		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربع (خسارة) السنّة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتنقرأ معها"

شركة سباك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	
(٥٢,٢٧٨)	١٣٢,٠٧٣	ربح (خسارة) السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(٥٢,٢٧٨)</u>	<u>١٣٢,٠٧٣</u>	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
		اجمالي الدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتنتمي إليها."

شركة سبارك للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
 (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٩٤٨,٩٠٧	(٢,١١٥,١٩١)	٦٤,٠٩٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
١٣٢,٠٧٣	١٣٢,٠٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١٨,٦٥٧)	١٨,٦٥٧	-	احتياطي إجباري
<u>٦,٠٨٠,٩٨٠</u>	<u>(٢,٠٠١,٧٧٥)</u>	<u>٨٢,٧٥٥</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
<u>٦,٠٠١,١٨٥</u>	<u>(٢,٠٦٢,٩١٣)</u>	<u>٦٤,٠٩٨</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
<u>(٥٢,٢٧٨)</u>	<u>(٥٢,٢٧٨)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>٥,٩٤٨,٩٠٧</u>	<u>(٢,١١٥,١٩١)</u>	<u>٦٤,٠٩٨</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرا معها"

شركة سبائك للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٩
 (بالدينار الأردني)

	٢٠١٨	٢٠١٩	
الأنشطة التشغيلية			
ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة	(٣٢,٣٠٣)	١٨٦,٥٧٢	
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥٩,٥٥٠	٣٨,٨٩٣	
استهلاكات	٨,٧٤١	٧,٥٧٩	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	١,١٣٠	٦٦١	
استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة	-	٢٥,٩٠٧	
فائدة إلتزام عقود إيجار	-	٤,٤٤٥	
التغير في رأس المال العامل			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٣٨٤,١٠٦)	١٤٠,٣٧٣	
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٣٥,٢١٥	٣٧,٨٢٢	
ذمم تمويل على الهاوش	(٥٥٣,٢٠٨)	(٢٧٠,٦١٢)	
ذمم دانة	(١٣٣,١٤٢)	٢١٨,٠٥٠	
أرصدة دانة أخرى	(٣٩٤)	٢٨٧	
ذمم جهات ذات علاقة	١٧,٦٢٤	٥٦,٠٠٠	
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(٩٨٠,٨٨٣)	٤٤٥,٩٧٧	
الأنشطة الاستثمارية			
موجودات مالية بالكلفة المطافة	-	(٣٥٠,٠٠٠)	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	(٥٥,٠٠٠)	
الممتلكات والمعدات	(١,١٤٠)	(٧١٨)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١,١٤٠)	(٤٠٥,٧١٨)	
الأنشطة التمويلية			
دفعات إلتزام عقود إيجار	-	(٢٨,٤٠٢)	
التغير في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(٩٨٢,٠٢٣)	١١,٨٥٧	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣,٠٨٠,٨٢٤	٢,٠٩٨,٨٠١	
	٢,٠٩٨,٨٠١	٢,١١٠,٦٥٨	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة سبارك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠١٩ كانون الأول ٣١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

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

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ شباط ٢٠٢٠، وتنطلب هذه القوائم المالية الموحدة مصادقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

أسس توحيد القوائم المالية

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة الأم. اذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل 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 الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرین ذلك الجزء الذي لا تملکه الشركة الأم من حقوق الملكية في الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي يتم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

مركز التسجيل	نسبة الملك	رأس المال المدفوع	النشاط	اسم الشركة التابعة
المملكة الأردنية الهاشمية	% ١١,٩٩	٣,٢٥٠,٠٠٠	وساطة عقاري	شركة سبارك للخدمات المالية ذ.م.م *
المملكة الأردنية الهاشمية	% ١,٠٠	١٠,٠٠٠		شركة سبارك لتطوير الأراضي ذ.م.م

* لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرین بشكل منفصل في القوائم المالية الموحدة المرفقة باعتبارها لا تشكل تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) قامَت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) بطريقة المنهج البسيط والمسموح به اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة.

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) على قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١/١:

٢٠١٩

٤٩,٥٣١

٤٩,٥٣١

الموجودات

حق استخدام أصول مستأجرة

المطلوبات

التزامات عقود الإيجار

تطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٩، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتاريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	منهوم الأعمال (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عند التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢١

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجهادات التي توفر على القوائم المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متوافرة 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 الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقييم الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغایات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لملك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدنى (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدنى الموجودات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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.
- تستعين الشركة بمدققين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للإستثمارات العقارية.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينية

تظهر الذمم المدينية بالتكلفة بعد تزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخذوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل يتضمن هذا البدن 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 (قيمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الموحدة 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 قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات لي قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتضمن هذا البدن الاستثمار 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 قائمة الدخل الشامل الموحدة 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 قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالكلفة المطأفة

يتضمن هذا البدن الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطبق علامة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد التدفق في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالإعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل لل استخدام). يتم الإعتراف باصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدفق في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتکيدة، ودفعات الإيجار التي تنت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حواجز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متقدة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى عمر الإنقاجي للأصل أو مدة الإيجار ليهما أقل، تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التدفق في القيمة.

الالتزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتبعها خلال مدة العقد، تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حواجز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متقد عليها وفقاً لشروط العقد، والبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية، تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تتوي أن تمارس خيار الإنتهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متقد عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية، بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

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 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 والتشفيرية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافة إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة، تعكس قائمة الدخل الموحدة 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 رأس المال 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 الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة، أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفاؤها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

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

أجهزة وبرامج حاسوب	٢٥-٢٠٪
أجهزة كهربائية ومكتبة	٢٠-١٥٪
اثاث ومجروشات	٢٠-١٥٪

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 قائمة الدخل الموحدة.

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 المتبقى 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 ثبتت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

النفاذ

يتم إجراء نفاذ بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النفاذ أو يكون تحقق الموجودات وتسويتها 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 القوائم المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم الإعتراف بالإيرادات المتأنية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الإعتراف بالإيرادات المتأنية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تتحقق الإيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.

يتم تتحقق إيرادات الفوائد على أسهم زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تتحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستمرة بها.

يتم تتحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتقليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتقليل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالقوائم المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تتحقق الموجودات الضريبية المؤجلة.

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

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تم بالعملات الأجنبية خلال السنة باسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠١٨	٢٠١٩
٣,٤٥٦	١,٩٦٢
٥٩٢,١٣١	٨٩٧,٥٠٨
١,٢٦٩,٧١٤	٩٧٧,٧٤٥
٢٢٣,٥٠٠	٢٢٣,٤٤٣
<u>٢,٠٩٨,٨٠١</u>	<u>٢,١١٠,٦٥٨</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك
أرصدة نقديّة مقيدة بالسحب مقابل كفالات

- تتضمن الحسابات الجارية لدى البنوك حسابات تحت الطلب تبلغ (٧٠٣,٧٢٠) دينار تستحق عليها فائدة بنسبة (%) سنويًا.
- تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) إلى (١٢) شهر وتستحق عليها فوائد بنسنة تتراوح بين (%) - (%) سنويًا.
- تستحق للأرصدة النقديّة المقيدة بالسحب فائدة بنسبة تتراوح بين (%)١٣ - (%)١٥ سنويًا.

٤ . ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
٤١٩,٩٩٦	٣٢٩,٩١٦
٠٠٠	٨٨,٠٥٥
٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠
٥٢,٤١٦	٣٤,٧٧٥
٣٦,٥٨١	٤٣,٤٧١
١٦,٤٥٧	٢,٤٠٠
١١,٣٦٠	٢٣٧
٣,٨٥٤	٤,٥٤٣
<u>٥٨٥,٢١٩</u>	<u>٥٤٧,٣٩٧</u>

ذمم عملاء وساطة
تأمينات مستردة
صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبية دخل مستردة
فوائد مستحقة غير متبوضة
ذمم موظفين
متفرقة

٥ . الأصول المستاجرة

إن الحركة على حق استخدام موجودات وإلتزامات عقود الإيجار هي كما يلى:

الالتزامات عقود الإيجار	حق استخدام أصول مستاجرة
٤٩,٥٣١	٤٩,٥٣١
-	٢٨,٤٠٢
٤,٤٤٥	-
-	-
-	(٢٥,٩٠٧)
<u>٥٣,٩٧٦</u>	<u>٥٢,٠٢٦</u>
٢٧,٦٩٢	
٢٦,٢٨٤	
<u>٥٣,٩٧٦</u>	

الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً كما في ٢٠١٩/١/١
الفائدة خلال السنة
الإيجار المدفوع خلال السنة
الاستهلاك خلال السنة
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

٦ . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠١٨	٢٠١٩
٧٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠

كلية شراء أسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن

٧ . استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند كلفة الاستثمار في شركة سباتك للتخزين والتجارة العامة محدودة المسئولية وهي شركة مسجلة لدى مؤسسة المناطق الحرة في المملكة الأردنية الهاشمية.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة:

الرصيد في نهاية السنة	الحصة من نتائج الأعمال	الرصيد في بداية السنة	اسم الشركة
٦٧,٩٥٥	(٦٦)	٦٨,٦٦٦	سباتك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م

بلغ مجموع انتهاء بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

نتائج الأعمال	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية	النشاط	اسم الشركة
(١,٦٥٢)	-	٢٩٠	١٧٠,١٧٩	٩٤٠	تجاري	سباتك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م

٨ . ذمم جهات ذات علاقة

بلغ مجموع انتهاء بعض المعلومات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٩:

الرصيد الفاتح	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
٥٦,٠٠٠	تجاري	٥٦,٩٤٠	شقيقة	شركة سباتك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (٣٧,٧٠٠) دينار و (٣٧,٧٠٠) دينار للمستويين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي.

٩ . استثمارات عقارية

٢٠١٨	٢٠١٩	كلفة الاستثمار العقارية (أراضي) مخصص تدني في قيمة الاستثمار العقارية
١,٢٨٤,٠٣٩	١,٢٨٤,٠٣٩	
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)	
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	

- تتطلب التشريعات المحلية السارية الحصول على موافقة وزير المالية قبل التصرف بالإستثمارات العقارية التي لم يمض على تملكيها خمس سنوات.

- لم يتم الافصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية عام ٢٠١٩ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

١٠ . الممتلكات والمعدات

الكلفة:	الرصيد كمالي في ٢٠١٩/١/١
أصلات	٢٠١٩/١/١
بستعادات	٢٠١٩/١٢/٣١
الرصيد كمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	
الاستهلاك المترافق:	
الرصيد كمالي في ٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
بستهلاك السنة	٢٠١٩/١٢/٣١
بستعادات	
الرصيد كمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كمالي في ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
الكلفة:	
الرصيد كمالي في ٢٠١٨/١/١	
أصلات	٢٠١٨/١٢/٣١
الرصيد كمالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	
الاستهلاك المترافق:	
الرصيد كمالي في ٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١
بستهلاك السنة	٢٠١٨/١٢/٣١
بستعادات	
الرصيد كمالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كمالي في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١

١١ . موجودات ضريبية موجلة

يتعلق هذا البند برصيد مخصص الخسائر الإنقاذية المتوقعة والخسائر الضريبية المدورة للشركة من الأعوام السابقة. إن إمكانية استرداد هذه الموجودات يتوقف على مدى قدرة الشركة تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة وعلى قيامها بإعدام الدعم التي تم إتخاذها مخصوص لها بشكل يتناسب مع تعليمات إعدام الديون المنصوص عليها في قانون ضريبة الدخل.

١٢ . ارصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	مصاريف مستحقة
٢,٣٨٥	٣,٦٩٨	أمانات ضمان اجتماعي
٢,٣٨٥	١,٠٧٨	مخصص ضريبة الدخل
-	٣٢٠	أمانات ضريبة دخل متفرقة
٣٤٣	٢٦٨	
٥٢	٨٨	
٥,١٦٥	٥,٤٥٢	

١٣ . حقوق الملكية
رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٨) مليون دينار أردني مقسم إلى (٨) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم كمالي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

احتياطي اجياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠٪ خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧١,٤٥٣	١٦٨,١٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٥,١٢٠	-	إيجارات
-	٢٥,٩٠٧	إستهلاك حق استخدام أصول مستأجرة (إيضاح ٥)
-	٤,٤٤٥	فائدة إلتزام عقود الإيجار (إيضاح ٥)
٤٤,٥٥١	٢٤,٦٦٠	أتعاب مهنية
٢٧,٢٣٠	٢١,٩٤٣	رخص واشتراكات
٦٠	٦٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
٦٦,٠١٠	٧٠,٦٢٣	مصاريف متفرقة
<u>٣٥٦,٩٩٤</u>	<u>٢١٦,٢٨٧</u>	

١٥ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربع (خسارة) السنة

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٥٢,٢٧٨)	١٣٢,٠٧٣	ربع (خسارة) السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠٠٧)</u>	<u>٠,٠١٧</u>	

١٦ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط الاستثمار في الأوراق المالية، نشاط الاستثمار في العقارات، نشاط مزاولة أعمال الوساطة ونشاط إدارة المحافظ الاستثمارية ضمن حدود المملكة الأردنية الهاشمية والإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ودولة قطر، وذلك كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٩,٠١٣	٦٥,٣٠٦	الإيرادات المتأنية من نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
٢٩,٨١٨	٣٧,١٧٧	الإيرادات المتأنية من نشاط إدارة محافظ عملاء
٢١٥,٨٣٢	٣٤٥,٥٩٢	الإيرادات المتأنية من نشاط مزاولة أعمال الوساطة
٩٧٣,٥١٧	٧٩٤,٢٥١	موجودات نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
٣,٤١٤,٥٥٨	٣,٥٨٤,٨٨٣	موجودات نشاط مزاولة أعمال الوساطة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

١٧ . الالتزامات المحتملة

- يردد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كنالات بنكية بقيمة (١,٢٣٣,٠٠٠) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٩٦٣,٣٢٠) دينار أردني.
- يردد قضية مقامة ضد شركة سباتك للخدمات المالية محدودة المسئولة (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا ويرأى المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعى غير محقه وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة ومصرحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعى والمالكين السابقين للشركة.

١٨ . الوضع الضريبي إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة دخل عن سنوات سابقة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
-	-	الرصيد كما في نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
١٩,٩٧٥	٥٤,٤٩٩	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
<u>١٩,٩٧٥</u>	<u>٥٤,٤٩٩</u>	

ملخص تسوية الربع المحاسبي مع الربع الضريبي:

٢٠١٨	٢٠١٩	الربع (الخسارة) المحاسبي
(٣٢,٣٠٣)	١٨٦,٥٧٢	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٣٣,٣٦٥	(٢٢,٦٤٦)	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٦٠,٦٨٠)	٣٩,٥٥٤	الربع (الخسارة) الضريبية
<u>(٥٩,٦١٨)</u>	<u>٢٠٢,٤٨٠</u>	
%٢٤	%٢٤	نسبة الضريبة القانونية
-	%٢٩	نسبة الضريبة الفعلية

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ باستثناء عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركات التابعة لعام ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٩ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٩	الموجودات
٢,١١٠,٦٥٨	-	٢,١١٠,٦٥٨		النقد وما في حكمه
٧٩٤,٢٥١	-	٧٩٤,٢٥١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطافة
٥٤٧,٣٩٧	-	٥٤٧,٣٩٧		ذمم عملاء وساطة وارصدة مدينة أخرى
١,٣٢٧,٧١١	-	١,٣٢٧,٧١١		ذمم تمويل على الهاشم مدينة
٥٢,٠٢٦	٥٢,٠٢٦	-		حق استخدام أصول مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٧,٩٥٥	٦٧,٩٥٥	-		استثمار في شركة زميلة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-		استثمارات عقارية
٢٩,٩٨٥	٢٩,٩٨٥	-		الممتلكات والمعدات
١٨٤,٤٦٤	١٨٤,٤٦٤	-		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٥٢٨,٨٠٨	١,٣٩٨,٧٩١	٥,١٣٠,٠١٧		مجموع الموجودات

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٨	المطلوبات
٣٢٩,٤٦٦	-	٣٢٩,٤٦٦		ذمم دائنة
٥٣,٩٧٦	٢٦,٢٨٤	٢٧,٦٩٢		التزام عقود إيجار
٢,٩٣٤	-	٢,٩٣٤		ذمم تمويل على الهاشم دائنة
٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,٤٥٢	-	٥,٤٥٢		ارصدة دائنة أخرى
٤٤٧,٨٢٨	٢٦,٢٨٤	٤٢١,٥٤٤		مجموع المطلوبات

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٨	الموجودات
٢,٠٩٨,٨٠١	-	٢,٠٩٨,٨٠١		النقد وما في حكمه
٩٧٣,٥١٧	-	٩٧٣,٥١٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٨٥,٢١٩	-	٥٨٥,٢١٩		ذمم عملاء وساطة وارصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,١٦٥	-	١,٠٥٤,١٦٥		ذمم تمويل على الهاشم مدينة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦	-		استثمار في شركة زميلة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-		استثمارات عقارية
٣٦,٨٤٦	٣٦,٨٤٦	-		الممتلكات والمعدات
٢٢٨,٩٦٣	٢٢٨,٩٦٣	-		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٠٦٥,٤٨٨	١,٣٥٣,٧٨٦	٤,٧١١,٧٠٢		مجموع الموجودات

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٨	المطلوبات
١١١,٤١٦	-	١١١,٤١٦		ذمم دائنة
٥,١٦٥	-	٥,١٦٥		ارصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	-	١١٦,٥٨١		مجموع المطلوبات

٢٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية
 تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

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

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعينة 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٩
٧٩٤,٢٥١	-	-	٧٩٤,٢٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٦٤,٢٥١	١٣٠,٠٠٠	-	٧٩٤,٢٥١	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٨
٩٧٢,٥١٧	-	-	٩٧٢,٥١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٤٨,٥١٧	٧٥,٠٠٠	-	٩٧٢,٥١٧	

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 أنساب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدلي في قيمتها.

٢١ . إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تمثل مخاطر الائتمان 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 مراعاة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

تقوم الشركة بمنع تسهيلات لعملاء التعامل على الهمامش والتي تعرض الشركة لخسارة في حال عدم قيام العميل بالإيفاء بالتزاماته ولم تكون الضمانات المقدمة من العميل كافية لتسديد الخسائر بالكامل. ومن أجل تقليل هذه المخاطر تقوم الشركة بمراقبة حسابات التعامل بالهامش وفي حال انخفاض قيمة الضمانات عن الحدود المقررة فإنه يتطلب من العميل إيداع ضمانات إضافية أو قيام إدارة الشركة ببيع أو تخفيض المركز الخاص بالعميل.

مخاطر أسعار الفائدة

تترجح مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. حيث 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 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 وبعضها بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي فإن حسامية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية 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 بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجاليها والاحتياط برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٩
٣٢٩,٤٦٦	-	٣٢٩,٤٦٦	ذمم دائنة
٥٣,٩٧٦	٢٦,٢٨٤	٢٧,٦٩٢	لتزام عقود إيجار
٢,٩٣٤	-	٢,٩٣٤	ذمم تمويل على الهامش دائنة
٥٦,٠٠١	-	٥٦,٠٠١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,٤٥٢	-	٥,٤٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٧,٨٢٨	٢٦,٢٨٤	٤٢١,٥٤٤	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٨
١١١,٤١٦	-	١١١,٤١٦	ذمم دائنة
٥,١٦٥	-	٥,١٦٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨١	-	١١٦,٥٨١	

مخاطر أسعار الأسهم
تتتجزء 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، وبالترابط تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١% فإن ذلك سوف يؤدي إلى زيادة / تخفيض الدخل للشركة بقيمة (٧٩,٤٢٥) دينار لعام ٢٠١٩ مقابل (٩٧,٣٥٢) لعام ٢٠١٨.

٢٢ . إدارة رأس المال

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