

شركة سبائك للاستثمار

مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي

الثامن

٢٠١٥

شركة سبائك للاستثمار مساهمة عامة محدودة
تأسست سنة ٢٠٠٧، تحت الرقم (٤٣٥)
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٨ مليون دينار أردني
هاتف: ٩٦٢ ٦٥٥٤٤٥٩٥ +

شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي - الطابق الأول
صندوق بريد ٥٨٨ عمان ١١٨٢١ الأردن
Info@sabaekinvest.com
www.sabaekinvest.com



صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد سمو الأمير حسين بن عبد الله الثاني المعظم

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	شركة الأعمال المتفوقة / يمثلها الدكتور جميل محمد عبدالله شعبان
نائب رئيس مجلس الإدارة	سامر سامح «محمد شريف» الجعبري اعتباراً من ٢٠١٥/٣/١٨
الأعضاء	«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري
العضو المنتدب	روبين عز الدين خليل الجعبري
	شركة القناطر للاستثمارات التجارية / يمثلها جمال محمد يعقوب العوري
	زكي اسكندر عوض ميمون
	شركة التحوط للوكالات التجارية / يمثلها سامح «محمد شريف» الجعبري
أمين سر المجلس	المستشار القانوني
وليد جميل محمد شعبان	موسى داوود شعبان

مدقق الحسابات

السادة المهنيون العرب / أعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
Grant Thornton

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة الحضور الكرام أعضاء الهيئة العامة لشركة سبائك للاستثمار المحترمين،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسعدني بالأصالة عن نفسي وبالنابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة العادي الثامن للشركة وأن أضع بين أيديكم تقريرها السنوي الثامن ومركزها المالي الموحد كما في نهاية عام ٢٠١٥، وملخصاً بأهم أعمال الشركة عن العام المنصرم وموجزاً عن خطتها المستقبلية.

حضرات السادة الكرام،،

استطاعت الشركة تحقيق أرباحاً مقدارها ٤٧,٥٠٢ دينار قبل الضريبة لعام ٢٠١٥.

حضرات السادة الكرام،،

بدأت الشركة من خلال شركة الوساطة المالية التابعة لها بتفعيل خدمة التمويل على الهامش لعملائها من بداية عام ٢٠١٥ مما ساعد بتنوع إيرادات الشركة لهذا العام.

كما حافظت الشركة على السيولة المالية العالية للحفاظ على أموال الشركة واغتنام الفرص المتاحة. وكانت الشركة بدأت الإستثمار في الأسواق الخليجية وبورصة فلسطين في الربع الرابع من عام ٢٠١٥.

وستعمل الشركة على تطوير أعمالها بمحاولتها إستقطاب عملاء جدد من خلال الخدمات التي تقدمها لهم من إدارة الاستثمار وإدارة الاصدار والوسيط بالعمولة والتمويل على الهامش.

السادة المساهمين الكرام،،

في نهاية كلمتي هذه أتوجه بجزيل الشكر لكافة المساهمين لدعمهم المتواصل متمنيا على مساهمي الشركة الكرام الاستمرار بمؤازرة الشركة تحقيقا لأهدافها، وأتقدم من إدارة وموظفي الشركة بالشكر والتقدير لتفانيهم في خدمة الشركة، سائلين المولى عز وجل أن يوفقنا جميعا لخدمة هذا الوطن في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني المعظم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور جميل محمد شعبان

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

أولاً - تأسيس وأنشطة الشركة الرئيسية:

أ - تأسيس الشركة: تأسست شركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات لعام ١٩٩٧ وتعدلاته وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم ٤٣٥ بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٥ وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١٢.

ب - نشاط الشركة وغاياتها الرئيسية: حدد عقد التأسيس والنظام الأساسي غايات الشركة الرئيسية بتقديم الخدمات المالية المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية والمتمثلة في إدارة الاستثمار، الحفظ الأمين، إدارة الإصدار والاستشارات المالية حيث حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على منحها تراخيص ممارسة أعمال الخدمات المالية المشار إليها بتاريخ ٢٠٠٨/٢/٢٧ كما وأتاح عقد التأسيس والنظام الأساسي استثمار أموال الشركة في مجالات استثمارية مختلفة ومنها أن تبتاع وتشتري وتستأجر وتبادل وتؤجر وترهن وترهن الأموال المنقولة وغير المنقولة أو اية حقوق أو امتيازات تراها لازمة لغايات الشركة بما في ذلك أي أراض أو أبنية أو آلات... الخ

ج - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:

اسم الشركة	عنوان الشركة الرئيسي	عدد الموظفين	الفروع الأخرى
شركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي	اربعة موظفين (٤)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها
شركة سبائك للخدمات المالية (الشركة التابعة)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي	ستة موظفين (٦)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها

د - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

نوع الاستثمار الرأسمالي للشركة	قيمة الإستثمار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٤٨٤,١٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٢٥,٠٠٠
إستثمارات عقارية	٧١٨,٥٥٤
استثمار في شركات خاصة - زميلة	٦٢,٩٤٠
استثمار في شركة تابعة	٢,٩٦٦,٢٢٠
المجموع	٤,٢٥٦,٩٠٥

ثانيا - الشركات التابعة للشركة:

شركة سبائك للخدمات المالية:

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت الرقم (٥٦١١) بتاريخ ١٩٩٩/٢/٣ وتمارس أعمال الوسيط بالعمولة للغير، الوسيط لحسابه والتمويل على الهامش، وقد قامت الشركة بالإستحواذ عليها في بداية العام ٢٠١٠، و برأسمال مقداره ٣ مليون دينار. وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٩,٩٪ من الحصص حيث أن مقر الشركة في عمان، وعدد موظفيها (٦) ولا يوجد لها فروع أخرى.

ثالثا - نبذة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

أ - أعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
جميل محمد عبد الله شعبان	رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممثّل عن شركة الأعمال المتوقعة للاستثمار	١٩٤١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
دكتوراه	طب بشري/ نسائية وتوليد	المانيا الغربية/ هايدلبرغ	١٩٦٥
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
عيادة خاصة	طبيب	طبيب	١٩٦٥ -
شركة التنمية للتجهيزات الطبية	رئيس هيئة مديرين	تجهيزات طبية	١٩٩٥ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري	نائب رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٥/٠٣/١٨	١٩٧٨
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	هندسة كهرباء	كلية الأميرة سمية	٢٠٠١
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة المعارف لحلول ادارة المعلومات والتقنية	رئيس هيئة المديرين	تطوير أنظمة لإدارة التسهيلات المصرفية	٢٠٠٣ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
«محمد يعقوب» محمد جمال العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٣٦
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة	جامعة عين شمس	١٩٥٨
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي الوطني	مراقب عام	مراقبة العمليات	١٩٩٠ - ١٩٥٨
أعمال حرة	-	-	١٩٩٠ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس إدارة / العضو المنتدب	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٥١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة وإدارة أعمال	دمشق	١٩٧٢
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي المحدود - فرع عمان	رئيس قسم الاعتمادات	التجارة الخارجية	١٩٧٣ - ١٩٧٩
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	إدارة عمليات والتجارة الدولية	١٩٧٩ - ١٩٩٨
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي - إدارة العمليات	إدارة العمليات	١٩٩٨ - ٢٠٠٨

الاسم (رباعي)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممثلاً عن شركة القناطر للاستثمارات التجارية	١٩٦١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	إدارة مالية	جامعة تكساس	١٩٨٢
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
رتل جروب	مدير عام	تقنية معلومات واتصالات	١٩٨٣ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
زكي اسكندر عوض ميمون	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٤/٢/٢	١٩٦٧
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	محاسبة وإدارة أعمال	الجامعة الأردنية	١٩٨٩
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة سمير لمعدات التصوير	مدير خدمة العملاء التجارية	تسويق	١٩٩٠ - ١٩٩٠
صيدلية سمير	مدير عام	مدير عام	١٩٩١ - -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامح «محمد شريف» الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممثلاً عن شركة التحول للوكالات التجارية	١٩٥٢
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة / محاسبة	جامعة القاهرة	١٩٧٣
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
عضو مجلس إدارة في عدة شركات			
عضو جمعية وسطاء سوق رأس المال			
خبرة ٣٠ سنة في بورصة عمان			

ب - الإدارة التنفيذية:

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
روبن عز الدين خليل الجعبري	العضو المنتدب	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٥١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	تجارة وإدارة أعمال	دمشق	١٩٧٢
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
البنك العربي المحدود- فرع عمان	رئيس قسم الاعتمادات	التجارة الخارجية	١٩٧٣ ١٩٧٩
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	إدارة عمليات والتجارة الدولية	١٩٧٩ ١٩٩٨
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي- إدارة العمليات	إدارة العمليات	١٩٩٨ ٢٠٠٨

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
فراس موسى عبد الرحيم	المدير العام	تاريخ التعيين ٢٠٠٩/٠٤/٠١	١٩٧٠
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	محاسبة	العلوم التطبيقية	٢٠٠١
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
المهنيون العرب- جرانت ثورنتون	مساعد مدير تدقيق	تدقيق حسابات	٢٠٠١ ٢٠٠٨
شركة درويش الخليلي م.ع.م	مدير مالي	مدير مالي	٢٠٠٨ ٢٠٠٩

الاسم (رباعي)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممثلاً عن شركة القناطر للاستثمارات التجارية	١٩٦١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	إدارة مالية	جامعة تكساس	١٩٨٢
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
رتل جروب	مدير عام	تقنية معلومات واتصالات	١٩٨٣ -

رابعا - أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:
يبين الجدول ادناه أسماء كبار مساهمي الشركة والتي تبلغ نسبة مساهمتهم في الشركة حوالي ٥٪ كما في تاريخ ٢٠١٥/١٢/٢١ مقارنة مع تاريخ ٢٠١٤/١٢/٢١.

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٢١	نسبة المساهمة من رأس المال	عدد الأسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٢١	نسبة المساهمة من رأس المال
شركة الفناطر للاستثمارات التجارية	٧٢٨,٠٥٠	٩,١٠٪	٧٢٤,٢٥٠	٩,٠٥٪
احمد يوسف محمد يوسف	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦٪	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦٪
صالح سليمان صالح الراجحي	٥٦٥,٢٧٧	٧,٠٧٪	٥٦٥,٢٧٧	٧,٠٧٪

خامسا - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:

تستمد الشركة قوتها التنافسية في قطاع الخدمات المالية من خلال:

- أ - قاعدة واسعة من المؤسسين ذوي الخبرة والإطلاع في مجال الخدمات المالية والاستثمارية والمصرفية.
- ب - مجموعة من المؤسسين غير الأردنيين ممن يسهلون الوصول إلى المستثمرين الخارجيين لتقديم الخدمات المالية إقليمياً.
- ج - إتباع الشركة لإستراتيجية مستمرة وثابتة في بناء القدرة المؤسسية والكادر البشري المؤهل في مجال أعمالها.
- د - الاستفادة من السيولة المالية المتوفرة لغايات الإستثمار في اصول مالية ذات عائد أكثر جدوى مثل الدخول في الملكيات الخاصة «Private Equity».

سادسا - درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:
لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

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

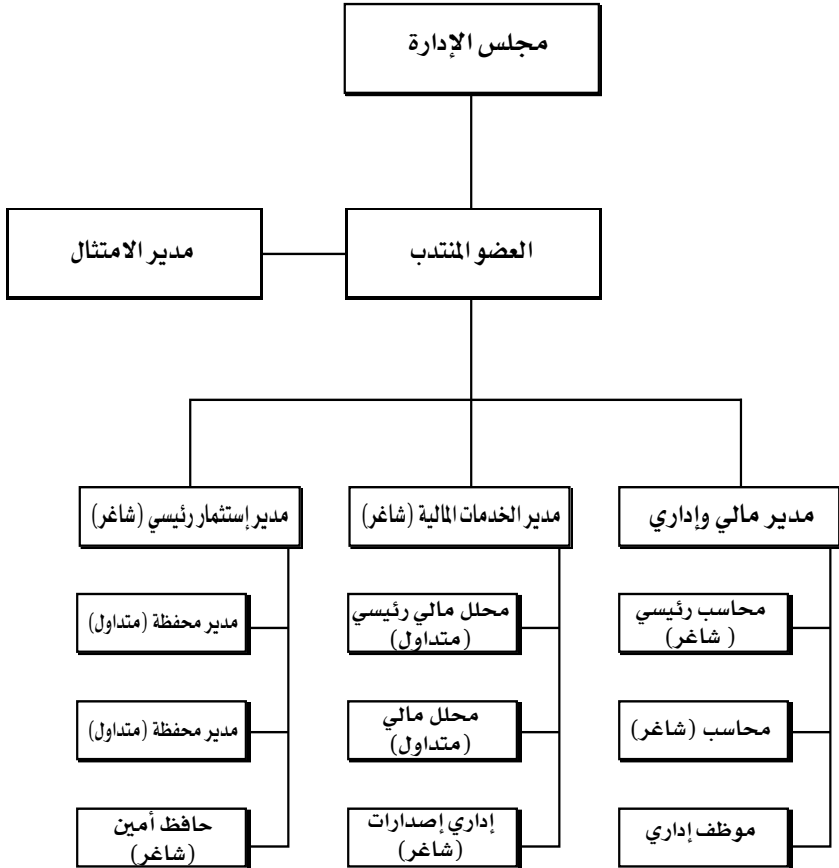
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

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

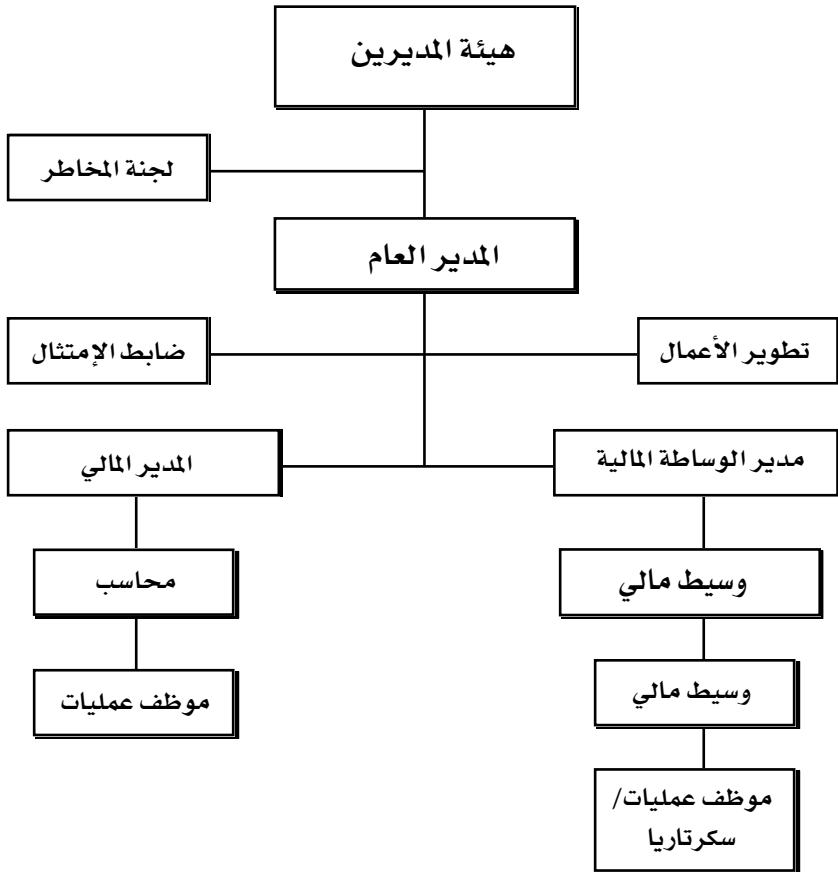
لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لا تطبق معايير الجودة الدولية على الشركة، أو لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

تاسعا - الهيكل التنظيمي وكادر الشركة:
أ - الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للإستثمار :



- الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للخدمات المالية :



ب - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	شركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الام)	شركة سبائك للخدمات المالية (الشركة التابعة)
ماجستير	-	١
بكالوريوس	٣	٣
دبلوم	١	٢
ثانوية عامة فما دون	-	-
المجموع	٤	٦

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

قامت الشركة بإرسال مدير الأمتثال الى الدورة التالية:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
١	الامتثال الضريبي الأمريكي (FATCA)	١

عاشراً - المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

تقوم أعمال الشركة ونشاطاتها على إستثمار أموالها وتقديم خدمات مالية للغير والتي تعتمد بشكل رئيسي على وتيرة النمو الإقتصادي المحلي والإقليمي، وعليه فإن الشركة معرضة لمخاطر الإستثمار في الأسواق المالية والتذبذبات الحاصلة في اسعار الأسهم وكذلك الإستثمار في القطاعات الإقتصادية الأخرى والتي تتأثر جوهريا بالأحوال الإقتصادية السائدة.

احدى عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

بدأت الشركة من خلال شركة الوساطة المالية التابعة لها العمل برخصة التمويل على الهامش التي حصلت عليها من قبل هيئة الأوراق المالية في الربع الرابع من عام ٢٠١٤ واستطاعت الشركة باستقطاب مجموعة من العملاء للتمويل على الهامش مما ساعد في تطوير الخدمات للعملاء وزيادة إيراداتها. حققت شركة الوساطة الماليه التابعه المركز ٢٥ بين شركات الوساطة المالية العامه في بورصة عمان بحجم تداول بلغ ٦٢,٦٩١,٠٠٠ دينار من أصل ٦٠ شركة وساطة عامله في بورصة عمان. كما عملت الشركة على تطوير سياستها الاستثمارية من خلال التنوع في الإستثمار في الاسواق المحلية والاقليمية (الخليجية وفلسطين) حيث حققت محفظة الشركة المستثمرة في بورصة عمان صافي إيرادات ٥٣,٩٦٤ دينار.

اثنا عشر - 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.

ثالث عشر - السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية منذ تأسيس الشركة:

سجلت الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٥ وحصلت على حق الشروع بالعمل في ٢٠٠٨/٥/١٢ وأدرجت أسهمها في بورصة عمان بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٨.

اسم الحساب	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
الأرباح/ الخسائر المحققة	(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٥,٥٩٦,٩١٢	٥,٦٥١,٠٩٩	٥,٨٢٣,٠٩٨	٥,٨٧٨,١١١	٥,٨٩٨,١٣٢
السعر السوقي للسهم الواحد	٠,٥٣	٠,٤٢	٠,٤٨	٠,٤٣	٠,٤٣

رابع عشر - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية:

تسلسل	النسبة المالية	٢٠١٤	٢٠١٥
١	نسبة التداول	١٠,٤٠	٦,٠٨
٢	نسبة السيولة النقدية	٨,٠٥	٣,٦٦
٣	معدل العائد على حقوق الملكية	١,٠٩%	٠,٣٤%
٤	معدل العائد على رأس المال	٠,٨٠%	٠,٢٥%
٥	معدل العائد على الأصول	١,٠١%	٠,٣%
٦	الالتزامات على الأصول	٧,٢٨%	١٣,٠١%
٧	الالتزامات على حقوق الملكية	٧,٩٧%	١٤,٩٦%

خامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة على الأقل:

١. ستستمر الشركة بالعمل على الاستخدام الأمثل في إدارة موجودات الشركة بهدف زيادة العائد المتوقع.
٢. الاستمرار في استقطاب عدد من عملاء ادارة الاستثمار.
٣. ستعمل الشركة على الدخول في سوق الاصدارات الاولى عن طريق اصدار صكوك للعملاء المهتمين في هذه الخدمة المميزة والجديد على سوق الاصدارات في الاردن.

٤. ستسعى الشركة لزيادة حصة شركتها التابعة من أحجام التداول في بورصة عمان والحفاظ على تنافسيتها بين شركات الوساطة العاملة في بورصة عمان.

٥. الاستمرار في تطوير الشركة لشبكة علاقاتها مع العملاء من الأفراد والشركات والصناديق الإستثمارية وبخاصة في منطقة الخليج العربي وفلسطين وتزويدهم بكافة المعلومات المطلوبة لترشيد قراراتهم الاستثماري.

سادس عشر - مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة والزميلة ومقدار أي أتعاب أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له:

الرقم	اسم الشركة	المبلغ	الضريبة
١	شركة سبائك للإستثمار (الأم)	٨,٥٠٠	١,٣٦٠
٢	شركة سبائك للخدمات المالية (تابعة)	٤,٥٠٠	٧٢٠

بلغت أتعاب مدققي الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٥,٠٨٠ دينار.

سابع عشر - عدد الأسهم المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم من أسهم رأسمال الشركة:

أ - ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو رباعي	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في			
			٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة الملكية
شركة الأعمال المتفوقة للإستثمار يمثلها جميل محمد عبد الله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٥٠,٠٠٠	٠,٦٪	٥٠,٠٠٠	٠,٦٪
			٢٥٠٠٠	٠,٣٪	٢٥٠٠٠	٠,٣٪
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٢٥,٠٠٠	٠,٣٪	٢٥,٠٠٠	٠,٣٪
			١٠٠,٠٠٠	١,٠٪	١٠٠,٠٠٠	١,٣٪
شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها سامح «محمد شريف» الجعبري	عضو	أردنية	٢٨٢,٥٠٠	٣,٥٪	٢٨٢,٥٠٠	٣,٥٪
			٢٥٧,٠٤٣	٣,٢٪	٢٥٧,٠٤٣	٣,٢٪
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري	عضو	سعودي	٧٢٤,٢٥٠	٩,١٪	٧٢٨,٠٥٠	٩,١٪
			٠	٠,٠٪	٠	٠,٠٪
شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو	أردنية	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨٪	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨٪
			١٩٩,٥٣٠	٢,٤٩٪	١٩٩,٢٣٠	٢,٤٩٪
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو	أردنية	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨٪	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨٪
زكي اسكندر عوض ميمون	عضو	أردنية	١٩٩,٥٣٠	٢,٤٩٪	١٩٩,٢٣٠	٢,٤٩٪

ب - عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو رباعي	الجنسية	اسم الشركة المسيطر عليها	نوع الشركة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
					نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة الملكية
جميل محمد عبدالله شعبان	أردنية	الأعمال المتفوقة	شركة	أردنية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٦٪

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

الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
			نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة الملكية
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس الادارة / العضو المنتدب	أردنية	٣٠,٢٤٢	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨٪
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	أردنية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠,٣٪
فراس موسى عبد الرحيم	مدير عام	أردنية	٠	٠	٠,٠٪

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

اسم العضو رباعي	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
			نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة الملكية
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري					
هدى زهدي محمود ملحس	زوجة	أردنية	١٣٣,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	١,٧٪
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري					
سامح سامر سامح الجعبري	ابن	أردنية	٩٠٠	٩٠٠	٠,٠٪

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

ثامن عشر - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

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

لم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٥ اي مزايا او مكافآت ولا يوجد أي مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٥ باستثناء العضو المنتدب حيث تقاضى مبلغ ٥٠٠٠ دينار بدل تنقلات لعام ٢٠١٥.

ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

الاسم	المنصب	المزايا				
		راتب سنوي	بدل تنقلات	بدل سفر	مكافآت	مزايا اخرى اجمالي
روبين عز الدين خليل الجعبري	العضو المنتدب	لا يوجد	٥,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد ٥,٠٠٠
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد ٠
فراس موسى عبد الرحيم	مدير عام	٣٠,١٤٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد ٣٠,١٤٠

تاسع عشر - التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

لا يوجد أي تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

عشرون - العقود والمشاريع والإرتباطات 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 اقاربهم:

لا يوجد أية عقود او 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 اقاربهم.

واحد وعشرون - مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي:

لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في حماية البيئة.

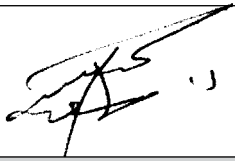
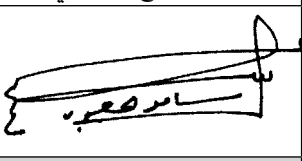
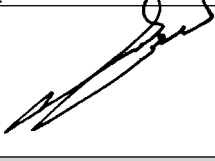
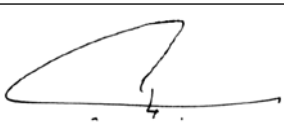
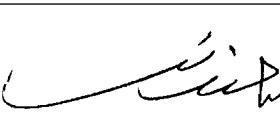
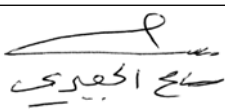
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١٥ (٦) ستة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التدقيق للعام ٢٠١٥ (٤) أربعة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٥ (١) اجتماع واحد.

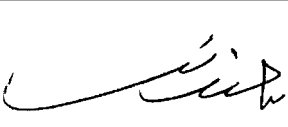
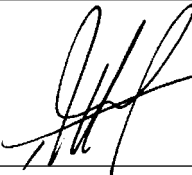
الإقرارات المطلوبة حسب تعليمات الإفصاح

أ - يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

ب - يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الادارة
د. جميل محمد شعبان	سامر سامح الجعبري	محمد يعقوب العوري
		
عضو مجلس الادارة	عضو مجلس الادارة	عضو مجلس الادارة / المنتدب
جمال محمد العوري	زكي اسكندر ميمون	روبين عز الدين الجعبري
		
عضو مجلس الادارة		
سامح «محمد شريف» الجعبري		
		

ج - يقر رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي بصحة ودقة إكمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الادارة / المنتدب	المدير المالي
د. جميل محمد شعبان	روبين عز الدين الجعبري	فراس موسى عبد الرحيم
		

الإلتزام بدليل قواعد حوكمة الشركات

تؤمن شركة سبائك للإستثمار بصفتها شركة مساهمة عامة مدرجة في بورصة عمان بأن قواعد وأسس حوكمة الشركات الرشيدة غدت من اهم المواضيع المطروحة على صعيد الإقتصاد المحلي والعالمي والتي بدورها باتت تشكل عنصراً هاماً لتعزيز النجاح والإصلاح الإقتصادي 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 يساهم في تعزيز اقتصاد الوطن وزيادة الثقة فيه وبالمناخ الإستثماري.

ومن هذا المنطلق قامت شركة سبائك للإستثمار بالتطبيق والإلتزام بكافة القواعد الالزامية الأمرة والعامة وما تتضمنها من بنود والواردة في ” دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان “ والتي طبقت بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٠٨ اعتباراً من تاريخ ١/١/٢٠٠٩.

وبالتناوب ايضاً فإن الشركة تقرر بتطبيقها والتزامها بكافة بنود القواعد الإرشادية لدليل الحوكمة الرشيدة المذكور اعلاه بإستثناء بعض البنود الموضحة ادناه ومعززة بالأسباب التي حالت دون الإلتزام بها في الوقت الحاضر.

مجلس ادارة الشركة

رقم البند	نص القاعدة	أسباب عدم التطبيق
١٥	اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الادارة التنفيذية.	لا يوجد حالياً اي حوافز او ميزات يتمتع بها او تم الحصول عليها من اي عضو من اعضاء مجلس الإدارة، الا أنه سيتم وضع اسس حال تطبيق مثل تلك الحوافز مستقبلاً.

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢٠ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣٢ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
- ٣٣ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
- ٣٤ - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
- ٣٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
- ٣٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
- ٣٧ - ٥٦ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

شركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية المرفقة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف الى إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية

الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بينات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. إن إجراءات التدقيق المختارة تستند الى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وإن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف الى إختيار اجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف الى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بينات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.


إبراهيم حودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)



Grant Thornton

عمان في ١٦ كانون الثاني ٢٠١٦

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
٢,٩٧٩,٢٤٥	٢,٧٤٠,١٥٥	٣	النقد وما في حكمه
٧٩١,٢٣٨	٤٨٤,١٩١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,١٠١,٤٩٢	١,٣٠٢,٥٥٩	٤	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
-	٨٣١,٣٣٣		ذمم تمويل على الهامش مدينة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٥,١١٣	٦٢,٩٤٠	٦	استثمار في شركة زميلة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٩١٠	٧	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	٨	استثمارات عقارية
٥٠,٥١٣	٢٦,٦٦٠	٩	الممتلكات والمعدات
٣٧٧,٧٦١	٣٥٠,٢٨٠	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٣٤٦,٤١٦	٦,٧٨٠,٠٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٢,٤٨٤	٨١٨,٨٩٠		ذمم دائنة
-	٥٦,٥٢٩		ذمم تمويل على الهامش دائنة
١٥,٨٢١	٦,٥٣١	١١	أرصدة دائنة أخرى
٤٦٨,٣٠٥	٨٨١,٩٥٠		مجموع المطلوبات
		١٢	حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٣٩,٩٠٩	٤٤,٦٥٩		احتياطي إجباري
(٢,١٦١,٧٩٨)	(٢,١٤٦,٥٢٧)		خسائر متراكمة
٥,٨٧٨,١١١	٥,٨٩٨,١٣٢		مجموع حقوق الملكية
٦,٣٤٦,٤١٦	٦,٧٨٠,٠٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			عمولات وساطة
٢٦٤,١٠٥	٢٣٩,٣٠٩		توزيعات أرباح نقدية مقبوضة
٢٥,١٨٨	٣٨,١١٥		فوائد ودائع بنكية
١٠٢,٦٧٥	٩٠,٢٥٨		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١,٨٣٧	(٢,١٧٣)	٦	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٥,٦٩٤	٣٢,٩٣٢		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٣,٨٧٨)	(١٧,٠٨٣)		فوائد تمويل على الهامش
-	٢٣,٤٤٨		مصاريف إدارية
(٣٣٩,٤٧١)	(٣٣٠,٩٠٩)	١٣	استهلاكات
(٢٨,٤١٤)	(٢٨,٥٧٨)	٩	ايرادات ادارة محافظ عملاء
١١,٣٥٩	١,٤٢٦		صافي ايرادات ومصاريف أخرى
٧,٩١٨	٧٥٧		ربح السنة قبل الضريبة
١٠٧,٠١٣	٤٧,٥٠٢		ضريبة دخل السنة
(٤٣,٠٠٠)	(٢٧,٤٨١)	١٨	ربح السنة
٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١		
٠,٠٠٨	٠,٠٠٣	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١
(٩,٠٠٠)	—
٥٥,٠١٣	٢٠,٠٢١

ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان
الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل للسنة

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سباتك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير التراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٥,٨٧٨,١١١	(٢,١٦١,٧٩٨)	-	٣٩,٩٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٢١	٢٠,٠٢١	-	-	-
-	(٤,٧٥٠)	-	٤,٧٥٠	-
٥,٨٩٨,١٣٣	(٢,١٤٦,٥٢٧)	-	٤٤,٦٥٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٨٣٣,٠٩٨	(٢,١٩١,١١٠)	(١٥,٠٠٠)	٢٩,٢٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٠١٣	٦٤,٠١٣	(٩,٠٠٠)	-	-
-	(١٠,٧٠١)	-	١٠,٧٠١	-
-	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-	-
٥,٨٧٨,١١١	(٢,١٦١,٧٩٨)	-	٣٩,٩٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠

٥٢-

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

احتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

احتياطي إجباري

بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٠٧,٠١٣	٤٧,٥٠٢	ربح السنة قبل الضريبة
٣٣,٨٧٨	١٧,٠٨٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٨,٤١٤	٢٨,٥٧٨	استهلاكات
(١,٨٣٧)	٢,١٧٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
٨٦,٨٥٦	٢٨٩,٩٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٦,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٨٩,٧٤٤	(٢٠١,٠٦٧)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧٧٤,٨٠٤)	ذمم تمويل على الهامش
٢١٧,٠٩٩	٣٦٦,٤٠٦	ذمم دائنة
(١٩,٢٢٩)	(٩,٢٩٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٠٠٠)	(٩١٠)	ذمم جهات ذات علاقة
٦٢٧,٩٣٨	(٢٣٤,٣٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(٧,٨٦٣)	(٤,٧٢٥)	الممتلكات والمعدات
٦٢٠,٠٧٥	(٢٣٩,٠٩٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٥٩,١٧٠	٢,٩٧٩,٢٤٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٩٧٩,٢٤٥	٢,٧٤٠,١٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سباتك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١ - عام

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

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

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠١٦، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة مصادقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات 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 البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرفقة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية 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 للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

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

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

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة سبائك للخدمات المالية	وساطة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٩٪	المملكة الأردنية الهاشمية

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية 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 ٢٠١٥، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرفقة للشركة.

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

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤)	حسابات التأجيل التنظيمية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

إستخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان 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 الموحدة:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل 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 عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل 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 الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل 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 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 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 الإعتراف 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 ٠٢٪ الى ٠٥٪ 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 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 الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية الموحدة ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

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 النسب السنوية التالية:

أجهزة وبرامج حاسوب	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 الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 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 الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات التعاقدية والقانونية بنهاية خدمة الموظفين.

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.

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية 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 الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تسوية الالتزام الضريبي.

٣- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٤٩	٥٦٢	نقد في الصندوق
٧٩,٠٥٠	١,٢٥٠,٢٣٣	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٦١٢,٢٤٦	١,٢٠٠,٨٦٠	ودائع لأجل لدى البنوك •
٢٨٧,٥٠٠	٢٨٨,٥٠٠	أرصدة نقدية مقيدة السحب مقابل كفالات
٢,٩٧٩,٢٤٥	٢,٧٤٠,١٥٥	

- تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) الى (١٢) شهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٢,٧٥) ٪ الى (٤,٥) ٪ سنوياً.

٤- ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٥١,٢٠٣	١,١٦٤,١٥٢	ذمم عملاء وساطة
٦٠,٠٢٥	٦٢,١٣٨	تأمينات مستردة
٥١,١٧٣	٣٣,٧٥٠	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٢٤,٢٣٨	٢٤,٥٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,١٦٦	١٤,٣٤٨	أمانات ضريبة دخل
٣,٦٨٧	٣,٦٤٤	متفرقة
١,١٠١,٤٩٢	١,٣٠٢,٥٥٩	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠

كلفة شراء اسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان
للأوراق المالية - الأردن

٦- استثمار في شركة زميلة

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

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

اسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج الأعمال	الرصيد في نهاية السنة
سبائك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م	٦٥,١١٣	(٢,١٧٣)	٦٢,٩٤٠

يلخص الجدول ادناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

اسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	نتائج الأعمال
سبائك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م	تجاري	٤٠٪	١٥٩,٧٧٥	٢,٤٢٢	-	(٥,٤٢٩)

٧- ذمم جهات ذات علاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥:

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة القناطر للاستثمارات التجارية ذ.م.م	شركة شقيقة	٨٠	تمويلي	٥٠,٠٨٠
شركة سبائك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م	شركة شقيقة	١,٢٣٠	تمويلي	٨٣٠
				٥٠,٩١٠

٨- استثمارات عقارية

٢٠١٤	٢٠١٥
١,٢٥٥,٧٣٢	١,٢٥٥,٧٣٢
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤

استثمارات في أراضي
مخصص تدني

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

- لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية عام ٢٠١٥ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٩- الممتلكات والمعدات

الكلفة:

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة وبرامج حاسوب
٢٦٨,٨٨٤	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٠٨٦	٦٧,٨٠٢
٤,٩٩٨	-	٦٦٠	٤,٣٣٨
(٣٦٥)		(٣٦٥)	-
٢٧٣,٥١٧	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٣٨١	٧٢,١٤٠
٢١٨,٣٧١	١١١,٢٦١	٤٨,٩٣٩	٥٨,١٧١
٢٨,٥٧٨	٢١,٥٤٩	٤,٤٥٤	٢,٥٧٥
(٩٢)	-	(٩٢)	-
٢٤٦,٨٥٧	١٣٢,٨١٠	٥٣,٣٠١	٦٠,٧٤٦
٢٦,٦٦٠	١٢,١٨٦	٣,٠٨٠	١١,٣٩٤
٢٦١,٠٢١	١٤٤,٩٩٦	٥٥,٢٢١	٦٠,٨٠٤
٧,٨٦٣	-	٨٦٥	٦,٩٩٨
٢٦٨,٨٨٤	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٠٨٦	٦٧,٨٠٢
١٨٩,٩٥٧	٨٩,٤٤٦	٤٤,٤٢٤	٥٦,٠٨٧
٢٨,٤١٤	٢١,٨١٥	٤,٥١٥	٢,٠٨٤
٢١٨,٣٧١	١١١,٢٦١	٤٨,٩٣٩	٥٨,١٧١
٥٠,٥١٣	٣٣,٧٣٥	٧,١٤٧	٩,٦٣١

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١

إضافات

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١

إستهلاك السنة

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إستهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

١٠ - موجودات ضريبية مؤجلة

يتعلق هذا البند برصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والخسائر الضريبية المدورة للشركة من الأعوام السابقة. إن إمكانية إسترداد هذه الموجودات يتوقف على مدى قدرة الشركة تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة وعلى قيامها بإعدام الذمم التي تم أخذ مخصص لها بشكل يتفق مع تعليمات إعدام الديون المنصوص عليها في قانون ضريبة الدخل.

١١ - أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٦١٠	٣,٥٥٥	مصاريف مستحقة
٢٠٤	١٥٦	أمانات ضريبة دخل
١,٨٨٢	١,١١٧	أمانات ضمان اجتماعي
١١,٠٤٢	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٣	١,٧٠٣	متفرقة
١٥,٨٢١	٦,٥٣١	

١٢ - 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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

احتياطي إجباري

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

١٣ - مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨٣,٣٥٣	١٨٤,٥٣١	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٥,١٢٠	٤٥,١٢٠	إيجارات
٢٣,٠٨٣	٢٢,٨٧٠	أتعاب مهنية
٣٣,٠٥٤	٢٠,٦١٠	رخص واشتراكات
٢,٧٠٨	٢,٥٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٦٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
٢,٧٧٤	٣,٥٧٢	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤٨,٧٧٩	٥١,١٠٦	مصاريف متفرقة
٣٣٩,٤٧١	٣٣٠,٩٠٩	

١٤ - حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١	ربح السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٨	٠,٠٠٣	

١٥ - التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (٣٥,١٤٠) دينار و (٣٣,٦٠٠) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

١٦ - القطاع التشغيلي

- تمارس الشركة نشاط الاستثمار في الأوراق المالية، نشاط الاستثمار في العقارات، نشاط مزاولة أعمال الوساطة ونشاط إدارة المحافظ الإستثمارية ضمن حدود المملكة الأردنية الهاشمية فقط، وذلك كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦١,٨١٦	١٥,٨٤٩	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
١١,٣٥٩	١,٤٢٦	الإيرادات المتأتية من نشاط إدارة محافظ عملاء
٢٦٤,١٠٥	٢٣٩,٣٠٩	الإيرادات المتأتية من نشاط مزاولة أعمال الوساطة
٨١٦,٢٣٨	٥٠٩,١٩١	موجودات نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
٣,٠١١,٣١٢	٣,٣٦٢,٩٧٠	موجودات نشاط مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

١٧ - الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٨٨٢) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٨٨,٥٠٠) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا ويرأي المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصريحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

١٨ - الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

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 الظاهرة في بيان الدخل ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
-	-
-	-
٤٣,٠٠٠	٢٧,٤٨١
٤٣,٠٠٠	٢٧,٤٨١

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة

ضريبة الدخل عن سنوات سابقة

موجودات ضريبية مؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١
(١٧٣,٣٠٢)	(١٣٤,٠٨٦)
٤٠,٠٨٥	١٨,٢٥٨
(٦٩,٢٠٤)	(٩٥,٨٠٧)
% ١٤	% ١٤
-	-

الربح المحاسبي

ايرادات غير خاضعة للضريبة

مصاريف غير مقبولة ضريبياً

الخسارة الضريبية

نسبة الضريبة القانونية

نسبة الضريبة الفعلية

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١٢ - ٢٠١٤) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ لعدم وجود دخل خاضع للضريبة.

١٩ - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٥
			الموجودات
٢,٧٤٠,١٥٥	-	٢,٧٤٠,١٥٥	النقد وما في حكمه
٤٨٤,١٩١	-	٤٨٤,١٩١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٣٠٢,٥٥٩	-	١,٣٠٢,٥٥٩	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨٣١,٣٣٣	-	٨٣١,٣٣٣	ذمم تمويل على الهامش مدينة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٢,٩٤٠	٦٢,٩٤٠	-	إستثمار في شركة زميلة
٥٠,٩١٠	٥٠,٩١٠	-	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	-	إستثمارات عقارية
٢٦,٦٦٠	٢٦,٦٦٠	-	الممتلكات والمعدات
٣٥٠,٢٨٠	٣٥٠,٢٨٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٧٨٠,٠٨٢	١,٤٢١,٨٤٤	٥,٣٥٨,٢٣٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٨١٨,٨٩٠	-	٨١٨,٨٩٠	ذمم دائنة
٥٦,٥٢٩	-	٥٦,٥٢٩	ذمم تمويل على الهامش دائنة
٦,٥٣١	-	٦,٥٣١	أرصدة دائنة أخرى
٨٨١,٩٥٠	-	٨٨١,٩٥٠	مجموع المطلوبات

٢٠١٤	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٩٧٩,٢٤٥	-	٢,٩٧٩,٢٤٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧٩١,٢٣٨	-	٧٩١,٢٣٨
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,١٠١,٤٩٢	-	١,١٠١,٤٩٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إستثمار في شركة زميلة	-	٦٥,١١٣	٦٥,١١٣
ذمم جهات ذات علاقة	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
إستثمارات عقارية	-	٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤
الممتلكات والمعدات	-	٥٠,٥١٣	٥٠,٥١٣
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٣٧٧,٧٦١	٣٧٧,٧٦١
مجموع الموجودات	٤,٨٧١,٩٧٥	١,٤٧٤,٤٤١	٦,٣٤٦,٤١٦
المطلوبات			
ذمم دائنة	٤٥٢,٤٨٤	-	٤٥٢,٤٨٤
أرصدة دائنة أخرى	١٥,٨٢١	-	١٥,٨٢١
مجموع المطلوبات	٤٦٨,٣٠٥	-	٤٦٨,٣٠٥

٢٠- الأدوات 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.

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.

٢٠١٥	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ٤٨٤, ١٩١	-	-	-	٤٨٤, ١٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل -	-	-	٢٥, ٠٠٠	٢٥, ٠٠٠
٤٨٤, ١٩١	-	-	٢٥, ٠٠٠	٥٠٩, ١٩١

٢٠١٤	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ٧٩١, ٢٣٨	-	-	-	٧٩١, ٢٣٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل -	-	-	٢٥, ٠٠٠	٢٥, ٠٠٠
٧٩١, ٢٣٨	-	-	٢٥, ٠٠٠	٨١٦, ٢٣٨

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

تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء التعامل على الهامش والتي تعرض الشركة لخسارة في حال عدم قيام العميل بالإيفاء بالتزاماته ولم تكن 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 يطلب من العميل إيداع ضمانات إضافية أو قيام إدارة الشركة بيع أو تخفيض المركز الخاص بالعميل.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٨١٨,٨٩٠	-	٨١٨,٨٩٠
ذمم تمويل على الهامش	٥٦,٥٢٩	-	٥٦,٥٢٩
أرصدة دائنة أخرى	٦,٥٣١	-	٦,٥٣١
	٨٨١,٩٥٠	-	٨٨١,٩٥٠

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٥٢,٤٨٤	-	٤٥٢,٤٨٤
أرصدة دائنة أخرى	١٥,٨٢١	-	١٥,٨٢١
	٤٦٨,٣٠٥	-	٤٦٨,٣٠٥

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 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 فإن 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 زيادة / تخفيض الدخل للشركة بقيمة ٤٨،٤١٩ دينار لعام ٢٠١٥ مقابل ٧٩،١٢٤ لعام ٢٠١٤.

٢١ - 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 عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة.

