

الرقم : 45 - 2017/3
التاريخ : 2017/3/8

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : التقرير السنوي

تحية وبعد،

ارفق لكم نسخة من التقرير السنوي التاسع للشركة.

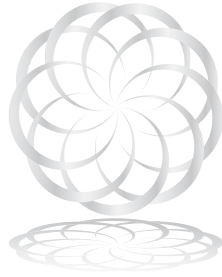
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة سبائك للاستثمار



 **سبائك**
للإستثمار

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٩ آذار ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 1219
رقب الملف: 31275
البريد الإلكتروني: 211946



شركة سبائك للاستثمار

مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي

التاسع

٢٠١٦

شركة سبائك للاستثمار مساهمة عامة محدودة

تأسست سنة ٢٠٠٧، تحت الرقم (٤٣٥)

رأس المال المكتتب به والمدفوع ٨ مليون دينار أردني

هاتف: ٩٦٢ ٦ ٥٥٤٤٥٩٥ +

شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي - الطابق الأول

صندوق بريد ٥٨٨ عمان ١١٨٢١ الأردن

Info@sabaekinvest.com

www.sabaekinvest.com



صاحب الجلالة الملك عبدالله 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

الأعضاء

«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري

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

وليد جميل محمد شعبان

المستشار القانوني

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 اجتماع الهيئة العامة العادي التاسع للشركة وأن أضع بين أيديكم تقريرها السنوي التاسع ومركزها المالي الموحد كما في نهاية عام ٢٠١٦، وملخصاً بأهم أعمال الشركة عن العام المنصرم وموجزاً عن خطتها المستقبلية.

حضرات السادة الكرام،،

لقد كان هذا العام محورياً لشركة سبائك للاستثمار، حيث استطعنا تحقيق بعض من أهدافنا، والبناء على ما حققناه في السنوات المنصرمة لإنشاء أساس نبنى عليه مستقبلنا وطرح فرص وإمكانيات متعددة للنمو والتطور.

إن طموحنا في التقدم نحو الأمام، مكننا من التكيف مع هذا التطور بكفاءة، ومع ذلك فإن أماننا الكثير لإنجازه وفي الوقت الذي يعد فيه إدراك التحديات أمراً مهماً، فإنه من المهم أيضاً الاحتفاء بالنجاح الذي حققناه. إن النتائج التي حققناها هذا العام تعتبر مؤشراً على أننا نسير في الاتجاه الصحيح، إذ استطاعت الشركة تحقيق أرباح مقدارها ٩٦٢،٧٠ دينار بعد الضريبة لعام ٢٠١٦.

ويعزى الجزء الأكبر من ذلك إلى خيارات التوسع في خدمات الشركة والشركة التابعة التي اتخذناها في بداية العام.

إذ عملنا على زيادة قاعدة عملائنا المستثمرين مما كان له الأثر الأكبر في زيادة إيرادات الشركة وبشكل متنوع.

لا يزال أماننا الكثير من العمل من أجل تعزيز قدراتنا وإطلاق خدمات جديدة ومبتكرة، وإنني على ثقة تامة أن السنوات المقبلة ستأتي بالنجاح الأكبر.

السادة المساهمين الكرام،،

في نهاية هذا اللقاء أتوجه بجزيل الشكر باسمي و باسم أعضاء مجلس الإدارة لكافة المساهمين والعملاء لدعمهم المتواصل و ثقتهم، وأتقدم من إدارة وموظفي الشركة بالشكر والتقدير لتفانيهم وعملهم الدؤوب 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 ٢٠١٦/١٢/٣١

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 وترتهن الأموال المنقولة وغير المنقولة أو أية 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	أربعة 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	٤٤٢,٦١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٢٥,٠٠٠
استثمارات عقارية	٧١٨,٥٥٤
استثمار في شركات خاصة - زميلة	٧٠,٢٧٤
استثمار في شركة تابعة	٣,٠٤٤,٥٥١
المجموع	٤,٣٠٠,٩٩٤

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 بالاستحواذ عليها في بداية العام ٢٠١٠، وبرأس مال 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: ٢٠١٦/٠٣/٣١ ممثّل عن شركة الأعمال المتوقّفة للاستثمار	١٩٤١
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
دكتوراه	طب بشري/ نسائية وتوليد	ألمانيا 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١	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 إدارة 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: ٢٠١٦/٠٣/٣١	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	تاريخ التعيين: ٢٠١٦/٠٣/٣١	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
جمال محمد يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٦/٠٣/٣١ 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 ٢٠١٦/٠٣/٣١	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 ٢٠١٦/٠٣/٣١ ممثلاً عن شركة التحوط 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			
خبيرة ٣٠ سنة في بورصة عمان			

ب - الإدارة التنفيذية:

الاسم (رباعي)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
فiras موسى عبد الرحيم صباح	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 الخليفي م.ع.م	مدير مالي	مدير مالي	٢٠٠٨ - ٢٠٠٩

رابعاً - أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:

يبين الجدول أدناه أسماء كبار مساهمي الشركة والتي تزيد نسبة مساهمتهم عن ٥٪ كما في تاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة مع تاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١.

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال
هاني أحمد سعيد مسعد	-	-	٩٢٣,٤٤٠	١١,٥٤٪
شركة القناطر للاستثمارات التجارية	٧٢٨,٠٥٠	٩,١٠٪	٧٢٨,٠٥٠	٩,١٠٪
أحمد يوسف محمد يوسف	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦٪	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦٪
صالح سليمان صالح الراجحي	٥٦٥,٢٧٧	٧,٠٧٪	٥٦٥,٢٧٧	٧,٠٧٪

خامساً - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:

تستمد الشركة قوتها التنافسية في قطاع الخدمات المالية من خلال:

- قاعدة واسعة من المؤسسين ذوي الخبرة والإطلاع في مجال الخدمات المالية والاستثمارية والمصرفية.
- مجموعة من المؤسسين غير الأردنيين ممن يسهلون الوصول إلى المستثمرين الخارجيين لتقديم الخدمات المالية إقليمياً.
- اتباع الشركة لاستراتيجية مستمرة وثابتة في بناء القدرة المؤسسية والكادر البشري المؤهل في مجال أعمالها.
- الإفادة من السيولة المالية المتوفرة لغايات الإستثمار في أصول 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:

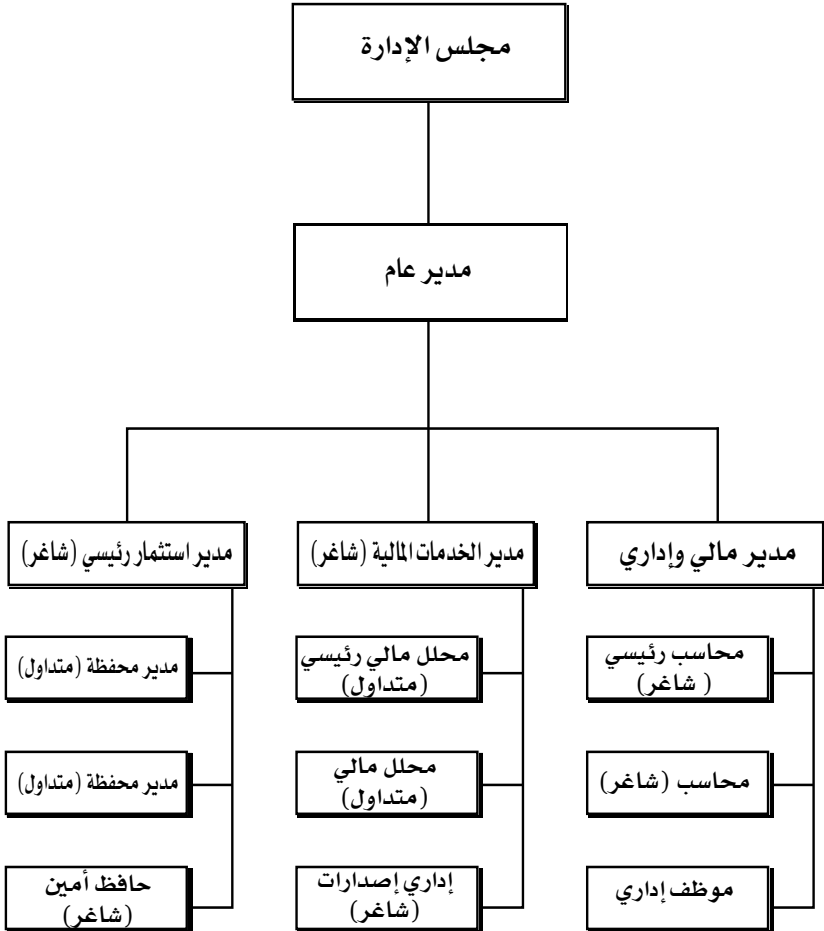
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

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

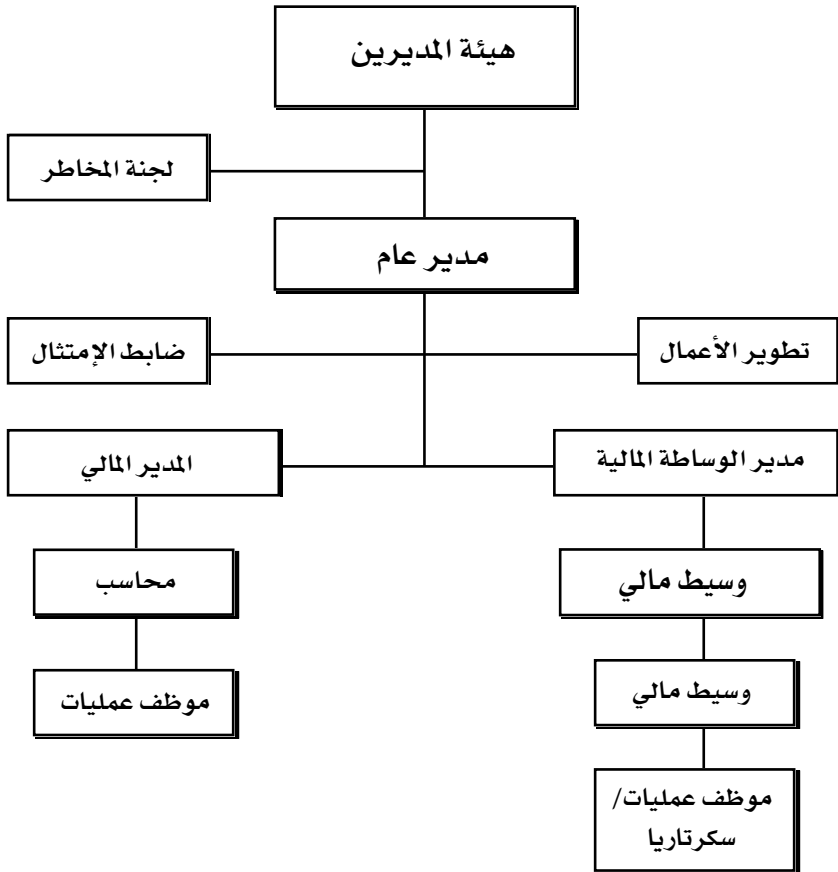
لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لا تنطبق 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 الأم)	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:

لم يحتوي عام ٢٠١٦ على أي دورات تدريبية.

عاشراً - المخاطر التي تتعرض لها الشركة:

تقوم أعمال الشركة ونشاطاتها على استثمار 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 أسعار الأسهم وكذلك الإستثمار في القطاعات الإقتصادية الأخرى والتي تتأثر جوهرياً بالأحوال الإقتصادية السائدة.

إحدى عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

عملت الشركة ممثلة بإدارتها وموظفيها على تنويع الإيرادات، فبالرغم من انخفاض عمولات الوساطة والذي يعزى بشكل رئيسي إلى انخفاض أحجام التداول في سوق عمان المالي تم العمل على زيادة الإيرادات من فوائد التمويل على الهامش والناجمة عن التسويق الجيد لهذه الخدمة. وتم العمل على زيادة إيرادات إدارة محافظ العملاء والذي عملنا على زيادتها بشكل ملحوظ، كما ركزت الشركة على توسيع وتنويع قاعدة عملائها وتقديم أفضل الخدمات لهم.

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	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
الأرباح/ الخسائر المحققة	٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣	٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٥,٦٥١,٠٩٩	٥,٨٢٣,٠٩٨	٥,٨٧٨,١١١	٥,٨٩٨,١٣٢	٥,٩٦٩,٠٩٤
السعر السوقي للسهم الواحد	٠,٤٢	٠,٤٨	٠,٤٣	٠,٤٣	٠,٤٨

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

تسلسل	النسبة المالية	٢٠١٥	٢٠١٦
١	نسبة التداول	٦,٠٨	١٠,٢١
٢	نسبة السيولة النقدية	٣,٦٦	٥,٦٠
٣	معدل العائد على حقوق الملكية	٠,٣٤%	١,٢٠%
٤	معدل العائد على رأس المال	٠,٢٥%	٠,٨٩%
٥	معدل العائد على الأصول	٠,٣%	١,٠٧%
٦	الالتزامات على الأصول	١٣,٠١%	٧,٦٧%
٧	الالتزامات على حقوق الملكية	١٤,٩٦%	٨,٣١%

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

- ١- تعد ثقافة موظفي شركة سبائك جوهر استراتيجيتها. وستواصل شركة سبائك للاستثمار حرصها على جذب وتطوير المواهب وتنفيذ العمليات الملائمة لتتمكن من تطبيق ركانزها الاستراتيجية بنجاح.
- ٢- وبينما تتقدم شركة سبائك للاستثمار نحو السنوات القادمة، تسعى إلى تقديم خدمة استثنائية للعميل ومجموعة من الخدمات المبتكرة والدinاميكية عبر محفظة استثمارية فعالة ومطورة. وبناء على هذه المبادئ الأساسية، ستقوم شركة سبائك للاستثمار بتحسين مكانتها لتحقيق رؤيتها في أن تصبح رائدة ومحط تقدير في الأسواق الناشئة لقطاع الاستثمار.
- ٣- مواصلة سياسة التفرع المستهدف في الأسواق الأخرى لتعزيز وصول خدمات شركة سبائك إلى شرائح العملاء المستهدفين، وبما يحاكي استراتيجية الشركة الهادفة للدخول في أسواق تخدم مختلف العملاء وقطاعات الأعمال، مع الاستمرار في الإرتقاء في بيئة الخدمة في الأسواق الحالية.

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

٥- مواكبة آخر المستجدات في سبيل الارتقاء بمنظومة خدمات الوساطة الإلكترونية.

٦- تطوير بيئة العمليات و تحديث منظومة و سياسات إجراءات و قواعد البيانات بهدف تحسين وانسيابية الخدمة و مواكبة متطلبات الشركة والشركة التابعة.

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 ٢٠١٦ 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 الأسهم المملوكة كما في			
			٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة الملكية
شركة الأعمال المتفوقة للإستثمار يمثلها جميل محمد عبد الله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٥٠,٠٠٠	٪٠,٦	٥٠,٠٠٠	٪٠,٦
			٢٥,٠٠٠	٪٠,٣	٢٥,٠٠٠	٪٠,٣
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٢٥,٠٠٠	٪٠,٣	٢٥,٠٠٠	٪٠,٣
شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها «سامح» «محمد شريف» الجعبري	عضو	أردنية	١٠٠,٠٠٠	٪١,٣	١٠٠,٠٠٠	٪١,٣
			٢٨٢,٥٠٠	٪٣,٥	٢٨٢,٥٠٠	٪٣,٥
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري	عضو	سعودي	٢٥٧,٠٤٣	٪٣,٢	٢٥٧,٠٤٣	٪٣,٢
شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال محمد يعقوب العوري	عضو	سعودي	٧٢٨,٠٥٠	٪٩,١	٧٢٨,٠٥٠	٪٩,١
			-	٪٠,٠	-	٪٠,٠
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو	أردنية	٣٠,٢٤٢	٪٠,٣٨	٣٠,٢٤٢	٪٠,٣٨
زكي اسكندر عوض ميمون	عضو	أردنية	١٩٩,٢٣٠	٪٢,٤٩	١٨٩,٧٨٠	٪٢,٣٧

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	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٥/١٢/٣١
جميل محمد عبدالله شعبان	أردنية	الأعمال المتفوقة	شركة	أردنية	٠,٦%	٥٠,٠٠٠	٠,٦%	٥٠,٠٠٠

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	٢٠١٦/١٢/٣١
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الإدارة	أردنية	٠,٢%	٢٥,٠٠٠	٠,٢%	٢٥,٠٠٠
فراس موسى صباح	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	٢٠١٦/١٢/٣١
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري						
هدى زهدي محمود ملحس	زوجة	أردنية	١,٧%	١٣٣,٠٠٠	١,٧%	١٣٣,٠٠٠
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري						
سامح سامر سامح الجعبري	ابن	أردنية	٠,٠%	٩٠٠	٠,٠%	٩٠٠

خلافًا لما ذكر أعلاه فإنه لا يوجد أسهم مملوكة من قبل شركات مسيطرة 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 ٢٠١٦ أي مزايا أو مكافآت ولا يوجد أي مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٦ والعام ٢٠١٥ باستثناء عضو مجلس الإدارة روبين الجعبري حيث تقاضى مبلغ ٥,٠٠٠ دينار بدل تنقلات لعام ٢٠١٦.

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

الاسم	المنصب	المزايا				
		راتب سنوي	بدل تنقلات	بدل سفر	مكافآت	مزايا أخرى إجمالي
فراس موسى صباح	مدير عام	٣٥,١٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد ٣٥,١٠٠
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الإدارة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد -

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 أقاربهم:

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

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

لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في حماية البيئة.

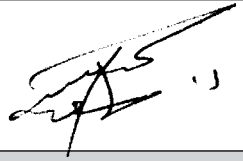
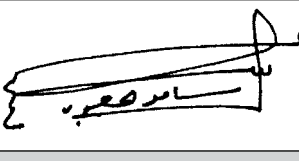
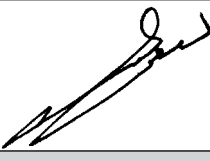
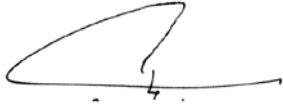
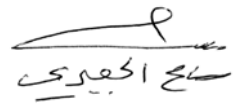
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١٦ (٦) ستة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التدقيق للعام ٢٠١٦ (٤) أربعة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التشريعات والمكافآت خلال عام ٢٠١٦ (١) اجتماع واحد.

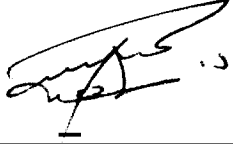
الإقرارات المطلوبة حسب تعليمات الإفصاح

أ - يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية 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 الإدارة
د. جميل محمد شعبان	سامر سامح الجعبري	محمد يعقوب العوري
		
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة
جمال محمد العوري	زكي اسكندر ميمون	روبين عز الدين الجعبري
		
عضو مجلس الإدارة		
سامح «محمد شريف» الجعبري		
		

ج - يقر رئيس مجلس الإدارة و المدير العام بصحة ودقة اكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام
د. جميل محمد شعبان	فراس موسى صباح
	

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 أهم 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 إدارتها 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 الإلزامية 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 أيضاً فإن الشركة تقرر بتطبيقها والتزامها بكافة بنود القواعد الإرشادية لدليل الحوكمة الرشيدة المذكور أعلاه بإستثناء بعض البنود الموضحة أدناه ومعززة بالأسباب التي حالت دون الإلتزام بها في الوقت الحاضر.

مجلس إدارة الشركة

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

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٣٠	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣٢	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٣	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٧ - ٥٦	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ففررف مفءقف الحسافاف المسففلفن

السافء مساهمف

شرفء سفافف للإسففمار المساهمة العامة

عماف - المملكة الأردنفة الهاشمفة

ففررف فوف فءقفف الففاناف المالففة الموفءة

الرأف

لفء فءقنا الففاناف المالففة الموفءة المرفقة لشرفء سفافف للإسففمار المساهمة العامة والفف ففكون مف بففاف المركز المالفف الموفء كما فف ٢١ كانون الأول ٢٠١٦ وكلاء مف بففاف الفءل الموفء و بففاف الفءل الشامل الموفء و بففاف الففرراف فف ففوف الملكفة الموفء و بففاف الفءقفاق الفءقففة الموفء للسنة المنففة فف فلك الفافرف وملفصاف لأهم السفساف المحاسبفة المنبفة فف فءاف هفف الففاناف المالففة الموفءة والإفصافا المرفقة بها.

فف رأفنا، أن الففاناف المالففة الموفءة المرفقة ففظهر بفءالة مف كافة النوافف الجوفرفة المركز المالفف الموفء لشرفء سفافف للإسففمار المساهمة العامة كما فف ٢١ كانون الأول ٢٠١٦ وأءافها المالفف وفءقفاقها الفءقففة الموفءة للسنة المنففة فف فلك الفافرف، ففقا لمعارفف الففافرف المالففة الفوففة.

أساف الرأف

لفء فم فءقففنا للففاناف المالففة الموفءة المرفقة ففقا لمعارفف الفءقفف الفوففة، وإن فءوف مسؤوففنا بموجب فلك المعارفف موفصفة فف الفقرة الخاصة بمسؤوففة المءقف مف هفف الففررف. نحن مسففلون عن الشرفء ففقا لفقواف السلوف المهنف للمحاسففن المهنففن الصافر عن المجلس الفوفف لمعارفف السلوف المهنف للمحاسففن بالإضافة إلى مففلفااا السلوف المهنف الاخرى لفءقفف الففاناف المالففة فف المملكة الأردنفة الهاشمفة، وفء فم إلفزامنا بففف المففلفااا وبمففلفااا المجلس الفوفف لمعارفف السلوف المهنف للمحاسففن. وبإعفقاانا أن أءلة الفءقفف الفف ففصلنا علفها كاففة ومناسبة لإبءاء رأفنا فوف الففاناف المالففة الموفءة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق مهمة يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات 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 جوهري مع البيانات المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات 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 البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في البيانات المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً

يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

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

نعمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا 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 بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز 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 كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة حيث أن مسؤولية الإشراف على تدقيق البيانات المالية الموحدة وإبداء الرأي

حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.

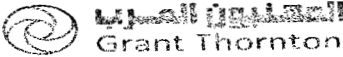
إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق. إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص. إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ 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.

عمان في ٥ شباط ٢٠١٧

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون)



شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
النقد وما في حكمه	٣	٢,٣٣٥,٧٢٣	٢,٧٤٠,١٥٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٤٤٢,٦١٥	٤٨٤,١٩١
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٤	١,٨٥٤,١٨٦	١,٣٠٢,٥٥٩
ذمم تمويل على الهامش مدينة		٤٢٨,٢٩٩	٨٣١,٣٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٥	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
استثمار في شركة زميلة	٦	٧٠,٢٧٤	٦٢,٩٤٠
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٧	٥٠,٠٠٠	٥٠,٩١٠
رخصة مزاوله أعمال الوساطة		١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
استثمارات عقارية	٨	٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤
الممتلكات والمعدات	٩	٤٨,٧٦١	٢٦,٦٦٠
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٣٠٣,٩٣٨	٣٥٠,٢٨٠
مجموع الموجودات		٦,٤٦٤,٨٥٠	٦,٧٨٠,٠٨٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
ذمم دائنة		٤٩٠,٠٩٩	٨١٨,٨٩٠
ذمم تمويل على الهامش دائنة		٣٨٩	٥٦,٥٢٩
أرصدة دائنة أخرى	١١	٥,٣٦٨	٦,٥٣١
مجموع المطلوبات		٤٩٥,٧٥٦	٨٨١,٩٥٠
حقوق الملكية	١٢		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٥٦,٣٨٩	٤٤,٦٥٩
خسائر متراكمة		(٢,٠٨٧,٢٩٥)	(٢,١٤٦,٥٢٧)
مجموع حقوق الملكية		٥,٩٦٩,٠٩٤	٥,٨٩٨,١٣٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦,٤٦٤,٨٥٠	٦,٧٨٠,٠٨٢

«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 الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٢٣٩,٣٠٩	٢٠٤,٦٦٢	عمولات وساطة
٣٨,١١٥	١٦,٨٢٦	توزيعات أرباح نقدية مقبوضة
٩٠,٢٥٨	٧١,٢٩٥	فوائد ودائع بنكية
(٢,١٧٣)	٧,٣٣٤	٦ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٢,٩٣٢	٢٢,٨٨٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٧,٠٨٣)	(٨,٣٢٠)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣,٤٤٨	٤٧,٣١٨	فوائد تمويل على الهامش
(٣٣٠,٩٠٩)	(٣١٥,١٤٨)	١٣ مصاريف إدارية
(٢٨,٥٧٨)	(١٧,٣٤٨)	٩ استهلاكات
١,٤٢٦	٨٥,٨٤٦	ايرادات إدارة محافظ عملاء
٧٥٧	١,٩٥١	ايرادات أخرى
٤٧,٥٠٢	١١٧,٣٠٤	ربح السنة قبل الضريبة
(٢٧,٤٨١)	(٤٦,٣٤٢)	١٨ ضريبة دخل السنة
٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢	ربح السنة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٩	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 ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢
—	—
٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢

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 مساهمة»

شركة سباتك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٥,٨٩٨,١٣٣	(٢,١٤٦,٥٢٧)	٤٤,٦٥٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٩٦٣	٧٠,٩٦٣	-	-
-	(١١,٧٣٠)	١١,٧٣٠	-
٥,٩٦٩,٠٩٤	(٢,٠٨٧,٣٩٥)	٥٦,٣٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٨٧٨,١١١	(٢,١٦١,٧٩٨)	٣٩,٩٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٣١	٢٠,٠٣١	-	-
-	(٤,٧٥٠)	٤,٧٥٠	-
٥,٨٩٨,١٣٣	(٢,١٤٦,٥٢٧)	٤٤,٦٥٩	٨,٠٠٠,٠٠٠

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٧,٥٠٢	١١٧,٣٠٤	ربح السنة قبل الضريبة
١٧,٠٨٣	٨,٣٢٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٨,٥٧٨	١٧,٣٤٨	استهلاكات
٢,١٧٣	(٧,٣٢٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
٢٨٩,٩٦٤	٣٣,٢٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٠١,٠٦٧)	(٥٥١,٦٢٧)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧٤,٨٠٤)	٣٤٦,٨٩٤	ذمم تمويل على الهامش
٣٦٦,٤٠٦	(٣٢٨,٧٩١)	ذمم دائنة
(٩,٢٩٠)	(١,٢٦٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٩١٠)	٩١٠	ذمم جهات ذات علاقة
(٢٣٤,٣٦٥)	(٣٦٤,٩٨٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(٤,٧٢٥)	(٣٩,٤٤٩)	الممتلكات والمعدات
(٢٣٩,٠٩٠)	(٤٠٤,٤٣٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٩٧٩,٢٤٥	٢,٧٤٠,١٥٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٧٤٠,١٥٥	٢,٣٣٥,٧٢٣	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 سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ - عام

سجلت شركة سبائك للإستثمار 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 ٥ شباط ٢٠١٧، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة مصادقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد 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.

ان 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 ٢٠١٦، 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 (٢)	الدفع على أساس الأسهم (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩

إستخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة 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 الإدارة 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) وبعاد 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 وبعاد 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 الإعراف بالموجودات المالية

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل 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.

المتكالت والمعدات

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

أجهزة وبرامج حاسوب ٢٠-٢٥ ٪

أجهزة كهربائية ١٥-٢٠ ٪

أثاث ومفروشات ١٥-٢٠ ٪

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٦٢	٢٥٨
١,٢٥٠,٢٣٣	٦٢٤,٨٩٠
١,٢٠٠,٨٦٠	٩١٠,٠٠٠
٢٨٨,٥٠٠	٨٠٠,٥٧٥
٢,٧٤٠,١٥٥	٢,٢٣٥,٧٢٣

نقد في الصندوق

حسابات جارية لدى البنوك

ودائع لأجل لدى البنوك

أرصدة نقدية مقيدة السحب

- تتضمن الحسابات الجارية لدى البنوك حسابات تحت الطلب تبلغ (٢٨٤,١١١) دينار تستحق عليها فائدة نسبة (١٪) سنوياً.
- تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) الى (١٢) شهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٢,٧٥) ٪ الى (٣,٩) ٪ سنوياً.

٤- ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
١,١٦٤,١٥٢	١,٦٧٤,٦٥٠
٦٢,١٣٨	٦٢,٩٦٢
٣٣,٧٥٠	٣٢,٠٠١
٢٤,٥٢٧	٢٣,٤٨٢
١٤,٣٤٨	١٧,١٨١
٣,٦٤٤	٤٣,٩١٠
١,٣٠٢,٥٥٩	١,٨٥٤,١٨٦

ذمم عملاء وساطة

تأمينات مستردة

فوائد مستحقة غير مقبوضة

مصاريف مدفوعة مقدماً

أمانات ضريبة دخل

متفرقة

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٥	٢٠١٦
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	٦٢,٩٤٠	٧,٣٣٤	٧٠,٢٧٤

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%	١٧٦,٥٣٥	٨٥٠	٧٧,٩٠٤	١٨,٣٢٢

٧- ذمم جهات ذات علاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٦:

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة القناطر للاستثمارات التجارية ذ.م.م	شركة شقيقة	٢٥٠	تمويلي	٥٠,٠٠٠
شركة سبائك للتخزين والتجارة العامة ذ.م.م	شركة زميلة	١,٦١٥	تمويلي	-
				٥٠,٠٠٠

٨- استثمارات عقارية

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٢٥٥,٧٣٢	١,٢٥٥,٧٣٢
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤

كلفة الإستثمارات العقارية (أراضي)
مخصص تدني في قيمة الإستثمارات العقارية

- تتطلب التشريعات المحلية السارية الحصول على موافقة وزير المالية قبل التصرف بالإستثمارات العقارية التي لم يمض على تملكها خمس سنوات.
- لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية عام ٢٠١٦ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٩- الممتلكات والمعدات

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة وبرامج حاسوب	الكلفة:
٢٧٣,٥١٧	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٣٨١	٧٢,١٤٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٣٩,٤٤٩	-	٤٨٩	٣٨,٩٦٠	إضافات
٣١٢,٩٦٦	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٨٧٠	١١١,١٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
				الاستهلاك المتراكم:
٢٤٦,٨٥٧	١٣٢,٨١٠	٥٣,٣٠١	٦٠,٧٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
١٧,٣٤٨	٩,٨٠٠	٢,٢٤٨	٥,٣٠٠	إستهلاك السنة
٢٦٤,٢٠٥	١٤٢,٦١٠	٥٥,٥٤٩	٦٦,٠٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٨,٧٦١	٢,٣٨٦	١,٣٢١	٤٥,٠٥٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
				الكلفة:
٢٦٨,٨٨٤	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٠٨٦	٦٧,٨٠٢	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٤,٩٩٨	-	٦٦٠	٤,٣٣٨	إضافات
(٣٦٥)	-	(٣٦٥)	-	إستبعادات
٢٧٣,٥١٧	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٣٨١	٧٢,١٤٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
				الاستهلاك المتراكم:
٢١٨,٣٧١	١١١,٢٦١	٤٨,٩٣٩	٥٨,١٧١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٢٨,٥٧٨	٢١,٥٤٩	٤,٤٥٤	٢,٥٧٥	إستهلاك السنة
(٩٢)	-	(٩٢)	-	إستبعادات
٢٤٦,٨٥٧	١٣٢,٨١٠	٥٣,٣٠١	٦٠,٧٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٦,٦٦٠	١٢,١٨٦	٣,٠٨٠	١١,٣٩٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٣,٥٥٥	٣,٩٩٢
١,١١٧	١,٠٧٤
١٥٦	١١٨
١,٧٠٣	٨٤
٦,٥٣١	٥,٢٦٨

مصاريف مستحقة
أمانات ضمان اجتماعي
أمانات ضريبة دخل
متفرقة

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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

احتياطي إجباري

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 .

١٣ - مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦
١٨٤,٥٣١	١٦٨,٥١٧
٤٥,١٢٠	٤٥,١٢٠
٢٢,٨٧٠	٢٣,٢٣٥
٢٠,٦١٠	٢١,٢٠٦
٢,٥٠٠	-
٦٠٠	٦٠٠
٣,٥٧٢	٣,١٩٥
٥١,١٠٦	٥٣,٢٧٥
٣٣٠,٩٠٩	٣١٥,١٤٨

رواتب وأجور وملحقاتها
إيجارات
أتعاب مهنية
رخص واشتراكات
مكافأة نهاية خدمة
الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
مصاريف اجتماع الهيئة العامة
مصاريف متفرقة

١٤ - حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٣	٠,٠٠٩

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٥ - التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (٤٠,١٠٠) دينار و (٣٥,١٤٠) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

١٦ - القطاع التشغيلي

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

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٣,٩٦٤	٣١,٣٩٤
١,٤٢٦	٨٥,٨٤٦
٢٣٩,٣٠٩	٢٠٤,٦٦٢
٥٠٩,١٩١	٤٦٧,٦١٥
٣,٧٣٨,٧٥٨	٣,٥٨١,٨٢٦
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤

الايادات المتأتية من نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
الإيرادات المتأتية من نشاط إدارة محافظ عملاء
الإيرادات المتأتية من نشاط مزاوله أعمال الوساطة
موجودات نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
موجودات نشاط مزاوله أعمال الوساطة
موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

١٧ - الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٩٠٨,٠٠٠) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٣٠٠,٥٧٤) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبرأي 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:

٢٠١٥	٢٠١٦
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

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:

٢٠١٥	٢٠١٦
-	-
-	-
٢٧,٤٨١	٤٦,٣٤٢
٢٧,٤٨١	٤٦,٣٤٢

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة

ضريبة الدخل عن سنوات سابقة

موجودات ضريبية مؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠,٠٢١	٧٠,٩٦٢
(١٣٤,٠٨٦)	(١٤٤,٧٠٠)
١٨,٢٥٨	٢,٤١٠
(٩٥,٨٠٧)	(٧١,٣٢٨)
% ١٤	% ١٤
-	-

الربح المحاسبي

إيرادات 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 - ٢٠١٥) 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 ٢٠١٦ 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:

٢٠١٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٣٣٥,٧٢٣	-	٢,٣٣٥,٧٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٤٤٢,٦١٥	-	٤٤٢,٦١٥
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٨٥٤,١٨٦	-	١,٨٥٤,١٨٦
ذمم تمويل على الهامش مدينة	٤٢٨,٢٩٩	-	٤٢٨,٢٩٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
استثمار في شركة زميلة	٧٠,٢٧٤	٧٠,٢٧٤	-
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
رخصة مزاوله أعمال الوساطة	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-
استثمارات عقارية	٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	-
الممتلكات والمعدات	٤٨,٧٦١	٤٨,٧٦١	-
موجودات ضريبية مؤجلة	٣٠٣,٩٣٨	٣٠٣,٩٣٨	-
مجموع الموجودات	٥,٠٦٠,٨٢٣	١,٤٠٤,٠٢٧	٦,٤٦٤,٨٥٠
المطلوبات			
ذمم دائنة	٤٩٠,٠٩٩	-	٤٩٠,٠٩٩
ذمم تمويل على الهامش دائنة	٣٨٩	-	٣٨٩
أرصدة دائنة أخرى	٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨
مجموع المطلوبات	٤٩٥,٧٥٦	-	٤٩٥,٧٥٦

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

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.

٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ٤٤٢,٦١٥	-	-	-	٤٤٢,٦١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل -	-	-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤٤٢,٦١٥	-	-	٢٥,٠٠٠	٤٦٧,٦١٥

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

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

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

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 ببيع 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.

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

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٩٠,٠٩٩	—	٤٩٠,٠٩٩
ذمم تمويل على الهامش	٢٨٩	—	٢٨٩
أرصدة دائنة أخرى	٥,٢٦٨	—	٥,٢٦٨
	٤٩٥,٧٥٦	—	٤٩٥,٧٥٦

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

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 ٢٦٢,٤٤ دينار لعام ٢٠١٦ مقابل ٤٨,٤١٩ لعام ٢٠١٥.

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.