



شركة سبائك للاستثمار

مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي

الخامس

٢٠١٢

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

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	د. جميل محمد عبدالله شعبان
نائب رئيس مجلس الإدارة	صالح عبد القادر علي الغول
الأعضاء	”محمد يعقوب“ محمد جمال الدين العوري
العضو المنتدب	روبين عز الدين خليل الجعبري
	شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري
	شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها سامر سامح ”محمد شريف“ الجعبري
	شركة الأعمال المتفوقة للاستثمار يمثلها سلطان حسن عبدالرؤوف الحقة / اعتباراً من ٢٠١٣/١/١٧ صالح بن سليمان بن صالح الراجحي / لغاية ٢٠١٣/١/١٧ سلمان عبد الكريم سلمان العباسي / لغاية ٢٠١٢/٣/٢٦
	شركة الأعمال المتفوقة للاستثمار يمثلها مروان شفيق محمد الحايك / لغاية ٢٠١٢/٣/٢٦ سامر سامح ”محمد شريف“ الجعبري / لغاية ٢٠١٢/٣/٢٦
أمين سر المجلس وليد جميل محمد شعبان	المستشار القانوني موسى داوود شعبان

مدقق الحسابات

السادة المهنيون العرب / أعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
Thornton Grant



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 وبالنسبة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة العادي الخامس للشركة وأن أضع بين أيديكم تقريرها السنوي الخامس ومركزها المالي الموحد كما في نهاية عام ٢٠١٢، وملخصاً بأهم أعمال الشركة عن العام المنصرم وموجزاً عن خططها المستقبلية

حضرات السادة الكرام،،

بالرغم من استمرار عدم الاستقرار السياسي والاقتصادي التي تعيشها المنطقة بصفة عامة والدول المجاورة بصفة خاصة والتي انعكس اثرها على معظم القطاعات الاقتصادية في المملكة بما في ذلك النشاط الرئيسي للشركة والذي يعتمد على سوق راس المال، حيث استمر النهج الهبوطي لبورصة عمان لعام ٢٠١٢ وأغلق المؤشر عند مستوى ١٩٥٧,٦ وبنخفاض نسبته ١,٩ ٪ عن العام السابق كما انخفضت أحجام التداول بشكل كبير عن العام السابق، ومع ذلك حققت الشركة أرباحاً صافية مقدارها ١٨٧,٦٩ دينار.

حضرات السادة الكرام،،

استمرت الشركة باتباع سياستها المتحفظة حيث احتفظت بحجم سيولة مالية مرتفع يمكنها من الاستفادة من الفرص الاستثمارية في الوقت المناسب.

كما قامت الشركة بتسويق أعمال ادارة الاستثمار في الخارج واستقطاب عملاء ذوو ملائمة عالية، حيث حققت ايرادات بقيمة ١٩٤, ١١٧ دينار مقارنة مع ١٨١, ١ دينار لعام ٢٠١١.

الإخوة 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 عبدالله الثاني المعظم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

رئيس مجلس الإدارة

د. جميل محمد شعبان

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

أولاً - تأسيس وأنشطة الشركة الرئيسية:

أ - تأسيس الشركة: تأسست شركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات لعام ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم ٤٢٥ 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	خمسة موظفين (٥)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها
شركة سبائك للخدمات المالية (الشركة التابعة)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي	ثمانية موظفين (٨)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها

د - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

نوع الاستثمار الرأسمالي للشركة	قيمة الاستثمار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,١٤٠,٨٦٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٧٠,٠٠٠
إستثمارات عقارية	٧١٨,٥٥٤
استثمار في شركات خاصة - زميلة	٦٢,٧٩٣
استثمار في شركة تابعة	٢,١٩٦,٣٧٤
المجموع	٤,١٨٨,٥٨٦

ثانياً - الشركات التابعة للشركة:

شركة سبائك للخدمات المالية:

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت الرقم (٥٦١١) بتاريخ ١٩٩٩/٢/٣ وتمارس أعمال الوسيط بالعمولة للغير والوسيط لحسابه، وقد قامت الشركة بالإستحواذ عليها في الربع الأول من عام ٢٠١٠، وبأسمال مقداره ٢,٥ مليون دينار. وتمتلك الشركة ما نسبته ٩٩,٩٪ من الحصص حيث أن مقر الشركة في عمان، وعدد موظفيها (٨) ولا يوجد لها فروع أخرى.

ثالثاً - نبذة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

أ - أعضاء مجلس الإدارة:

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	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
صالح عبد القادر علي الغول	نائب رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٥٦
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	الإقتصاد وإدارة الأعمال	الجامعة الاردنية	١٩٧٩
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
سيتي بنك	مراقب مالي	الرقابة المالية	١٩٧٩ - ١٩٨٣
بنك الإستثمار العربي الأردني	مدير تسهيلات مصرفية	التسهيلات الائتمانية	١٩٨٤ - ١٩٨٩
البنك المتحد - السعودية	مدير تسهيلات مصرفية	التسهيلات الائتمانية	١٩٨٩ - ١٩٩٦
المملكة القابضة - السعودية	مدير مالي	الإدارة المالية	١٩٩٦ - ٢٠٠٩

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
"محمد يعقوب" محمد جمال العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٢/٢٦	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	١٩٥٨ - ١٩٩٠
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 عمليات	إدارة العمليات	١٩٩٨ - ٢٠٠٨

ب - الإدارة التنفيذية:

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	١٩٨٢ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٢/٠٢/٢٦	١٩٧٨
		ممثلاً عن شركة التحوط للوكالات التجارية	
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
سلطان حسن عبدالرؤف الجقة	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٣/١/١٧	١٩٤٩
		ممثلاً عن شركة الاعمال المنقوقة	
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
سنتان جامعية	محاسبة	جامعة دمشق	١٩٧٢
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
الملكية الاردنية	ضابط	الدائرة المالية	١٩٧٢ ١٩٧٨
بنك الاستثمار العربي الاردني	مدير مكتب الوساطة	الوساطة المالية	١٩٧٨ ١٩٩٠
بنك المؤسسة العربية المصرفية	مدير تنفيذي	مدير الفرع الرئيسي	١٩٩٠ ٢٠٠٤
البنك التجاري الاردني	مدير تنفيذي	مدير الفرع الرئيسي	٢٠٠٤ ٢٠٠٦
بيت الاستثمار للخدمات المالية	مدير تنفيذي	ادارة الفروع والوساطة	٢٠٠٦ ٢٠١٠
شركة سبائك للخدمات المالية	المدير العام	مدير عام	٢٠١٠ -

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سلمان عبد الكريم سلمان العباسي	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٠/١/٦ لغاية ٢٠١٢/٣/٢٦	١٩٤٠
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	ادارة اعمال	جامعة نيويورك	١٩٧٤
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
بنك تشيس منهاتن	نائب رئيس تنفيذي	بنك تجاري	١٩٦٧ - ١٩٨٨
بنك انفست كورب	المدير العام وعضو الادارة التنفيذية	بنك استثماري	١٩٨٨ - ٢٠٠٤

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
مروان شفيق محمد الحايك	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠٠٩/٠٢/٠١ لغاية ٢٠١٢/٣/٢٦	١٩٤٨
مثلا عن شركة الاعمال المتفوقة			
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
ماجستير	اقتصاد	الجامعة الامريكية	١٩٧٤
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
سيتي بنك	نائب رئيس	بنك تجاري	١٩٧٧ - ١٩٨٦
بنك انفست كورب	عضو ادارة تنفيذية	بنك استثماري	١٩٨٦ - ٢٠٠٧

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
صالح بن سليمان بن صالح الراجحي	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٧٩
		لغاية ٢٠١٣/٠١/١٧	
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية

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 عمليات	إدارة العمليات	١٩٩٨ ٢٠٠٨

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
فراس موسى عبدالرحيم	المدير المالي	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

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

يبين الجدول ادناه اسماء كبار مساهمي الشركة والتي تبلغ نسبة مساهمتهم في الشركة حوالي ٥% كما في تاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة مع تاريخ ٢٠١١/١٢/٣١.

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال
احمد يوسف محمد يوسف	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%
عمر محمود القوقة	-	٠,٠٠%	٦٢٧,٠٩١	٧,٨٤%
سليمان صالح عبد العزيز الراجحي	٥٩١,٢١١	٧,٣٩%	٥٦٦,٢١١	٧,٠٨%
شركة القناطر للاستثمارات التجارية	٤٨٣,٣٠١	٦,٠٤%	٥٠٧,٢٥٠	٦,٣٤%

خامساً - 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 - الإفادة من السيولة المالية المتوفرة لغايات الإستثمار في أصول مالية ذات عائد أكثر جدوى مثل الدخول في الملكيات الخاصة "Private Equity".

سادساً - 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 اجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

سابعاً - 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 عليها الشركة.

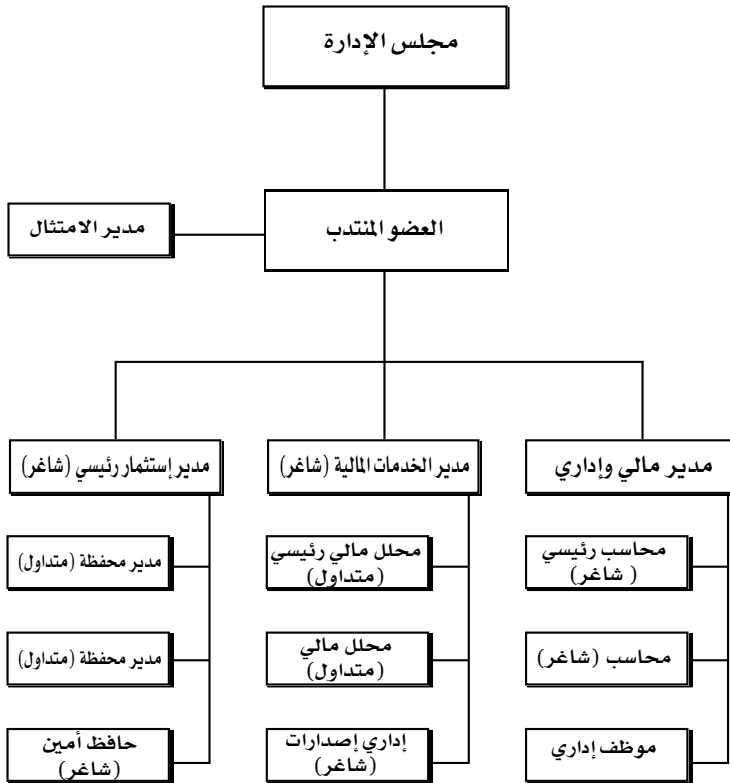
ثامناً - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

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

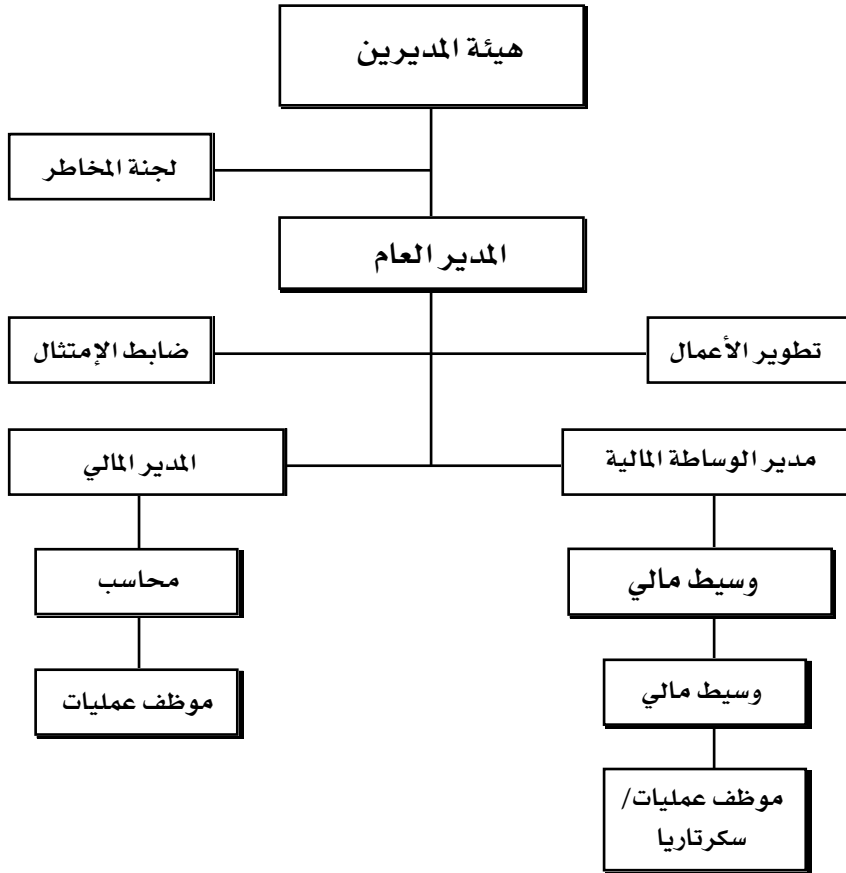
لا تطبق معايير الجودة الدولية على الشركة ولا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

تاسعا - الهيكل التنظيمي وكادر الشركة:

أ - الهيكل التنظيمي لشركة سبانك 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	-	٢
بكالوريوس	٤	٣
دبلوم	١	٢
ثانوية عامة فما دون	-	١
المجموع	٥	٨

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

لم تقوم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية.

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:

استطاعت الشركة استقطاب مجموعة من العملاء لإدارة الاستثمار وخاصة من المملكة العربية السعودية حيث حققت إدارة الاستثمار إيرادات بقيمة ١٩٤, ١١٧ دينار لعام ٢٠١٢، كما تمكنت الشركة من زيادة قاعدة العملاء لدى شركة الوساطة المالية التابعة لها، وعملت من خلال سياسة ائتمانية متحفظة الأمر الذي مكن شركة الوساطة المالية من تحقيق أرباح بلغت ٤٢,٧٣٠ دينار، في المقابل عملت الشركة على تطوير سياساتها الإستثمارية حيث حققت محفظة الشركة المستثمرة في بورصة عمان صافي إيراد بقيمة ١٩٣, ٣٦ دينار مقارنة بصافي خسارة لعام ٢٠١١ وبقيمة ١٢٦, ٤٠٧ دينار، وما تزال شركتكم تحتفظ بسيولة مالية عالية واستمرارها بعدم إستخدام أية تسهيلات بنكية، ، كذلك تم ضبط المصاريف الادارية بالشكل الأمثل وتخفيضها عن العام السابق.

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	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
الأرباح/ الخسائر المحققة	(١,١٤٣,٢٣٩)	(٧١٢,١٥٢)	٥٠,٣٨٣	(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٦,٨١٧,٦٥٢	٦,١٤٤,٦٠٩	٦,١٩٤,٩٩٢	٥,٥٩٦,٩١٢	٥,٦٥١,٠٩٩
السعر السوقي للسهم الواحد	٠,٥٥	٠,٦٠	٠,٤٨	٠,٥٣	٠,٤٢

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

تسلسل	النسبة المالية	٢٠١١	٢٠١٢
١	نسبة التداول	١٢	١٥,٥٧
٢	نسبة السيولة النقدية	٩,٥	١٣,٩٢
٣	معدل العائد على حقوق الملكية	١٠,١-	١,٢٣%
٤	معدل العائد على رأس المال	٧,٥-	٠,٨٦%
٥	معدل العائد على الأصول	٩,٤-	١,١٦%
٦	الالتزامات على الأصول	٦,١	٤,٧%
٧	الالتزامات على حقوق الملكية	٦,٥	٤,٩%

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

- ستعمل الشركة على الاستخدام الأمثل في إدارة موجودات الشركة بهدف زيادة العائد المتوقع.
- الاستمرار في استقطاب عدد من عملاء إدارة الاستثمار.
- زيادة حصة الشركة من حجم التداول في بورصة عمان.
- الاستمرار في تطوير الشركة لشبكة علاقاتها مع العملاء من الأفراد والشركات والصناديق الإستثمارية وبخاصة في منطقة الخليج العربي.

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 للاستثمار (الأم)	٨,٠٠٠	١,٢٨٠
٢	شركة سبائك للخدمات المالية (تابعة)	٤,٥٠٠	٧٢٠

بلغت أتعاب مدققي الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٤,٥٠٠ 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			
			٢٠١١/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة الملكية
جميل محمد عبد الله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٢٥,٠٠٠	%٠,٣	٢٥,٠٠٠	%٠,٣
صالح عبد القادر علي الفول	نائب رئيس المجلس	أردنية	٢٥,٠٠٠	%٠,٣	٢٥,٠٠٠	%٠,٣
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري	عضو	سعودي	٢٣٠,٠٠٠	%٢,٩	٢٣٠,٠٠٠	%٢,٩
شركة الأعمال المتفوقة للاستثمار يمثلها سلطان حسن عبد الرؤوف الجقة	عضو	الأردنية	٥٠,٠٠٠	%٠,٦	٥٠,٠٠٠	%٠,٦
			-	%٠,٠	-	%٠,٠
شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو	سعودي	٤٨٣,٣٠١	%٦,٠	٥٠٧,٢٥٠	%٦,٣
			-	%٠,٠	-	%٠,٠
شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها سامر سامح «محمد شريف» الجعبري	عضو	أردنية	١٠,٥٥٠	%٠,١	٣٥,٥٠٠	%٠,٤
			٢٥,٠٠٠	%٠,٣	٢٥,٠٠٠	%٠,٣
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو	أردنية	٣١,٣٠٠	%٠,٤	٣١,٢٤٢	%٠,٤

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

اسم	المنصب	اسم الشركة المسيطر عليها	نوع الشركة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
					٢٠١١/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٢/١٢/٣١
جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	الأعمال المتفوقة	شركة	أردنية	٥٠,٠٠٠	%٠,٦	٥٠,٠٠٠

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
			٢٠١١/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٢/١٢/٣١
روبين عز الدين خليل الجعبري •	عضو مجلس الادارة / العضو المنتدب	أردنية	٣١,٣٠٠	%٠,٤	٣١,٢٤٢
صالح عبد القادر علي الغول ••	نائب رئيس مجلس الادارة / العضو المنتدب	أردنية	٢٥,٠٠٠	%٠,٣	٢٥,٠٠٠
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	أردنية	٢٥,٠٠٠	%٠,٣	٢٥,٠٠٠
فراس موسى عبد الرحيم	المدير المالي والاداري	أردنية	-	%٠,٠	-

• اعتبارا من ٢٠١٢/٣/٢٦

•• لفاية ٢٠١٢/٣/٢٥

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

اسم العضو رباعي	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		
			٢٠١١/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٢/١٢/٣١
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري					
هدى زهدي محمود ملحس	زوجة	أردنية	١٠٠,٠٠٠	%١,٣	١٠٠,٠٠٠
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري					
سامح سامر سامح الجعبري	ابن	أردنية	٩٠٠	%٠,٠	٩٠٠

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 ٢٠١٢ أي مزايا أو مكافآت ولا يوجد أي مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١١ والعام ٢٠١٢.

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

الاسم	المنصب	المزايا				
		راتب سنوي	بدل تنقلات	بدل سفر	مكافآت	مزايا أخرى إجمالي
روبين عز الدين خليل الجعبري	العضو المنتدب اعتباراً من ٢٠١٢/٣/٢٦	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد -
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد -
فراس موسى عبد الرحيم	المدير المالي والاداري	٢٨,٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد ٢٨,٦٠٠

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.

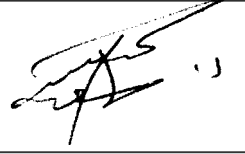
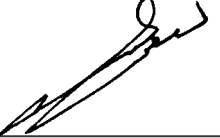
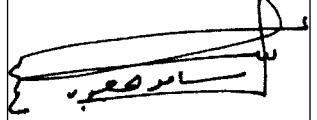
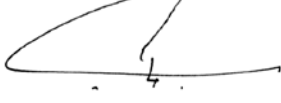
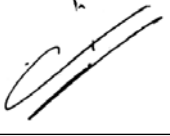
واحد وعشرون - مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي:
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في حماية البيئة.
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١٢ (٦) ستة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التدقيق للعام ٢٠١٢ (٤) أربعة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٢ (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 الإدارة
د. جميل محمد شعبان	صالح عبدالقادر الغول	محمد يعقوب العوري
		
عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة / العضو المنتدب
سامر سامح الجعبري	جمال محمد العوري	روبين عز الدين الجعبري
		
عضو مجلس الإدارة		
سلطان حسن الجقة		
		

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

رئيس مجلس الإدارة	عضو مجلس الادارة / العضو 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 الآمرة 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 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.

اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	اسباب عدم التطبيق
٥	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما إلى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة.	تقوم لجنة التدقيق بتقديم قراراتها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة وتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بنفس الدور ليتم تقديم التقرير للهيئة العامة.

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)



شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

٣٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣٤	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٥	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ١٣ كانون الأول ٢٠١٢
٣٦	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٧	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٨	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥٦-٣٩	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

شركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

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 الى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة 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 بيّنات 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 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 اعتقادنا أن بيانات 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدققاتها 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 حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ١٧ كانون الثاني ٢٠١٣

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
٢,١٢٤,١٥٤	٢,٧٤٣,١١٢	٣	النقد وما في حكمه
١,٣٤٨,٠٦٠	١,١٤٠,٨٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٩٣,٥٦٧	٤٦٣,١٠٤	٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥٨,٩٢١	٦٢,٧٩٣	٦	استثمار في شركة زميلة
-	٢٤,٠٧٧	١٤	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	٧	استثمارات عقارية
١٢٤,٢١٥	٩٩,٤٥٢	٨	الممتلكات والمعدات
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٩٦٠,٧٣٢	٥,٩٣٠,٢١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣٥١,٣٠٩	٢٦٣,٦٧٧		ذمم دائنة
١٢,٥١١	١٥,٤٤٢	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٣,٨٢٠	٢٧٩,١١٩		مجموع المطلوبات
		١١	حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥,٠٨٩	١٢,٠٠٨		إحتياطي إجباري
-	(١٥,٠٠٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٤٠٨,١٧٧)	(٢,٣٤٥,٩٠٩)		خسائر متراكمة
٥,٥٩٦,٩١٢	٥,٦٥١,٠٩٩		مجموع حقوق الملكية
٥,٩٦٠,٧٣٢	٥,٩٣٠,٢١٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

“إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها”

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢٢١,١٩٣	١٨٨,٣٠٨	عمولات وساطة
٥٣,٥٢٠	٤٣,١٧٣	توزيعات أرباح نقدية
٤٥,٩٠٩	٨٨,٥١٤	فوائد ودائع بنكية
٣,٤٣٨	٣,٨٧٢	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٧٤,٤٨٥)	١١٤,٥١٧	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٥٨,٤١٤)	(٩٥,٣٠٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤٢٧,٨٢٠)	(٣٣٦,٧٨٧)	١٢ مصاريف إدارية
(٢٧,٧٤٧)	(٢٦,١٩٤)	عمولات شراء وبيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(٢٩,٩٠٥)	(٣٢,٧٠٥)	استهلاكات
١,١٨١	١١٧,١٩٤	إيرادات ادارة محافظ عملاء
١,٨٤٧	٤,٥٩٨	صافي مصاريف وايرادات أخرى
(٥٩١,٢٨٣)	٦٩,١٨٧	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٦,٧٩٧)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	الربح (الخسارة) بعد الضريبة
(٠,٠٧٥)	٠,٠٠٩	١٣ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

”إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢
(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧
-	(١٥,٠٠٠)
(٥٩٨,٠٨٠)	٥٤,١٨٧

ربح (خسارة) 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 (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها“

شركة سبائك لإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة x	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٥,٥٩٦,٩١٢	(٢,٤٠٨,١٧٧)	-	٥,٠٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,١٨٧	٦٩,١٨٧	(١٥,٠٠٠)	-	-
-	(٦,٩١٩)	-	٦,٩١٩	-
٥,٦٥١,٠٩٩	(٢,٣٤٥,٩٠٩)	(١٥,٠٠٠)	١٢,٠٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
٦,١٩٤,٩٩٣	(١,٨١٠,٠٩٧)	-	٥,٠٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
(٥٩٨,٠٨٠)	(٥٩٨,٠٨٠)	-	-	-
٥,٥٩٦,٩١٢	(٢,٤٠٨,١٧٧)	-	٥,٠٨٩	٨,٠٠٠,٠٠٠

• لا تتضمن الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١٢ أية أرباح تقييم غير متحققة تخص محفظة الأوراق المالية من خلال بيان الدخل.

”إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	ربح (خسارة) السنة
٢٥٨,٤١٤	٩٥,٣٠٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٩,٩٠٥	٣٢,٧٠٥	استهلاكات
(٣,٤٢٨)	(٣,٨٧٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
٥٦,٤٢٦	١١١,٨٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٣٣,٧٦٩)	٤٣٠,٤٦٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٦,١٨٢)	(٨٧,٦٣٢)	ذمم دائنة
(١٠٣,٣٩٦)	٢,٩٣١	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٠٠	(٢٤,٠٧٧)	ذمم جهات ذات علاقة
(٧٩٠,١٢٠)	٦٢٦,٩٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(١٠٢,٩٥٤)	(٧,٩٤٢)	الممتلكات والمعدات
(٨٩٣,٠٧٤)	٦١٨,٩٥٨	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠١٧,٢٢٨	٢,١٢٤,١٥٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١٢٤,١٥٤	٢,٧٤٣,١١٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

”إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 ٢٠١٢

(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 المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١٢، 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 والائرادات 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. اذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء 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	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٪	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 الدولية للتقارير المالية ، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرفقة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

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 واليقين، 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 إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعداد الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعداد 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 للتحويل.

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 بالعملة 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 ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة 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 الاعتراف بالموجودات المالية

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ الى 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. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

الممتلكات والمعدات

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

أجهزة وبرامج حاسوب	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 إختلاف 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، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها سنوياً ويتم تقدير القيمة العادلة لها من قبل خبراء التقييم مرخصين ومعتمدين لهذه الغاية.

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 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

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٠٨	٤٠١	نقد في الصندوق
٢٢٨,٤٠٦	٥٠٤,٤٠٦	حسابات جارية لدى البنوك
١,٤٥٤,٠٦٧	١,٩٣٠,٢١٠	ودائع لأجل لدى البنوك •
٤٤١,١٧٣	٣٠٨,٠٩٥	أرصدة نقدية مقيدة السحب مقابل كفالات
٢,١٢٤,١٥٤	٢,٧٤٣,١١٢	

• تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) الى (٦) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٤,٥) % الى (٦,٥) %.

٤- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٧٠,٨٤٢	٣٦٨,١٠٢	ذمم عملاء وساطة
١٠٣,٧٠٧	٢٩,٧٠٨	تأمينات مستردة
-	٢٢,٢٠٢	ايرادات مستحقة غير مقبوضة
١٥,٦٣١	١٦,٨٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٧,٦٣٦	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٢,١٧٧	٤,٧٧١	أمانات ضريبة دخل
١,٢١٠	١٣,٨١١	أخرى
٨٩٣,٥٦٧	٤٦٣,١٠٤	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٢	٢٠١١
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
(١٥,٠٠٠)	-
٧٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠

كلفة شراء اسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان
للأوراق المالية - الأردن
تدني قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
بيان الدخل الشامل

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	٥٨,٩٢١	٣,٨٧٢	٦٢,٧٩٣

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%	٢١٨,١٠١	٦١,١١٨	٢١٣,٨٤٠	٩,٦٨١

٧- استثمارات عقارية

٢٠١٢	٢٠١١
١,٢٥٥,٧٣٢	١,٢٥٥,٧٣٢
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤

تكلفة الاستثمارات العقارية (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 الافصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية عام ٢٠١٢ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٨- الممتلكات والمعدات

أجهزة وبرامج وحاسوب	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	ديكورات تحت التنفيذ	المجموع
٥٦,٢٧١	٥٤,٦٨٩	١٣٩,٦٥٦	-	٢٥٠,٦١٦
٢,٠٩٥	٢٠٧	٥,٧٤٠	-	٨,٠٤٢
-	-	(٤٠٠)	-	(٤٠٠)
٥٨,٣٦٦	٥٤,٨٩٦	١٤٤,٩٩٦	-	٢٥٨,٢٥٨
٤٩,٩٠٤	٣٤,٢٩٩	٤٢,١٩٨	-	١٢٦,٤٠١
٤,٠٢٠	٥,٢٢٠	٢٣,٤٥٥	-	٣٢,٧٠٥
-	-	(٣٠٠)	-	(٣٠٠)
٥٣,٩٢٤	٣٩,٥٢٩	٦٥,٣٥٣	-	١٥٨,٨٠٦
٤,٤٤٢	١٥,٣٦٧	٧٩,٦٤٣	-	٩٩,٤٥٢
٥٥,٥٠١	٣٤,٩٧٩	٤٥,٧٧٤	١٦,٢٣٤	١٥٢,٤٨٨
٧٧٠	١٩,٧٧٧	١٠١,٨١٥	-	١٢٢,٣٦٢
-	(٦٧)	(٧,٩٣٣)	(١٦,٢٣٤)	(٢٤,٢٣)
٥٦,٢٧١	٥٤,٦٨٩	١٣٩,٦٥٦	-	٢٥٠,٦١٦
٤٣,٢٦٦	٢٧,٥٩٨	٣٠,٤٥٨	-	١٠١,٣٢٢
٦,٦٣٨	٦,٧٠٤	١٦,٥٦٣	-	٢٩,٩٠٥
-	(٣)	(٤,٨٢٣)	-	(٤,٨٢٦)
٤٩,٩٠٤	٣٤,٢٩٩	٤٢,١٩٨	-	١٢٦,٤٠١
٦,٣٦٧	٢٠,٣٩٠	٩٧,٤٥٨	-	١٢٤,٢١٥

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١

إضافات

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١

إستهلاك السنة

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في

٢٠١٢/١٢/٣١

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

إضافات

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

إستهلاك السنة

إستبعادات

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في

٢٠١١/١٢/٣١

٩- 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.

١٠- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٩١٧	٥,٦٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٤٥٠	٦,٢٨٠	مصاريف مستحقة
٨٩	٧٠٣	أمانات ضريبة دخل
٢,٠٨٦	١,٩٢٢	أمانات ضمان اجتماعي
٩٦٩	٨١٢	أخرى
١٢,٥١١	١٥,٤٤٢	

١١- 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١.

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 .

١٢- مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥٥,٠٣٠	٢٠٢,٠٢٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٧,٣٠٠	٢٢,٨٥٨	أتعاب مهنية
٢٧,٤٩٣	٢٠,٠٥٩	رخص واشتراكات
٤٩,٩٩٠	٤٥,١٢٠	إيجار
٥,٩١٧	٢,٧٠٨	مكافأة نهاية خدمة
٤٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
٢,٥١١	٢,٧٣٧	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤٩,١٧٩	٤٠,٦٨٠	مصاريف متفرقة
٤٢٧,٨٢٠	٣٣٦,٧٨٧	

١٣- حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	ربح (خسارة) السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٧٥)	٠,٠٠٩	

١٤- التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٢:

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة سبائك للتخزين	زميلة	٢٤,٠٧٧	تمويل	٢٤,٠٧٧

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ٢٨,٨٤٠ دينار و ٧٧,٦٠٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

١٥- الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٦١٥) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٣٠٨) ألف دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (٢٩١, ٢٨٤, ١) 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.

١٦- الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢، بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٧ - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٢
			الموجودات
٢,٧٤٣,١١٢	-	٢,٧٤٣,١١٢	النقد وما في حكمه
١,١٤٠,٨٦٥	-	١,١٤٠,٨٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٦٣,١٠٤	-	٤٦٣,١٠٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٢,٧٩٣	٦٢,٧٩٣	-	إستثمار في شركة زميلة
٢٤,٠٧٧	-	٢٤,٠٧٧	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاوله أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	-	إستثمارات عقارية
٩٩,٤٥٢	٩٩,٤٥٢	-	الممتلكات والمعدات
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٩٣٠,٢١٨	١,٥٥٩,٠٦٠	٤,٣٧١,١٥٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٣,٦٧٧	-	٢٦٣,٦٧٧	ذمم دائنة
١٥,٤٤٢	-	١٥,٤٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٩,١١٩	-	٢٧٩,١١٩	مجموع المطلوبات

٢٠١٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,١٢٤,١٥٤	-	٢,١٢٤,١٥٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٣٤٨,٠٦٠	-	١,٣٤٨,٠٦٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٨٩٣,٥٦٧	-	٨٩٣,٥٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
إستثمار في شركة زميلة	-	٥٨,٩٢١	٥٨,٩٢١
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
إستثمارات عقارية	-	٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤
الممتلكات والمعدات	-	١٢٤,٢١٥	١٢٤,٢١٥
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١
مجموع الموجودات	٤,٣٦٥,٧٨١	١,٥٩٤,٩٥١	٥,٩٦٠,٧٣٢
المطلوبات			
ذمم دائنة	٣٥١,٣٠٩	-	٣٥١,٣٠٩
أرصدة دائنة أخرى	١٢,٥١١	-	١٢,٥١١
مجموع المطلوبات	٣٦٣,٨٢٠	-	٣٦٣,٨٢٠

١٨ - الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق 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.

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.

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 مخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢٦٣,٦٧٧	—	٢٦٣,٦٧٧
أرصدة دائنة أخرى	١٥,٤٤٢	—	١٥,٤٤٢
	٢٧٩,١١٩	—	٢٧٩,١١٩

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٣٥١,٣٠٩	—	٣٥١,٣٠٩
أرصدة دائنة أخرى	١٢,٥١١	—	١٢,٥١١
	٣٦٣,٨٢٠	—	٣٦٣,٨٢٠

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

تتج 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 ٠,٨٧ , ١١٤ دينار لعام ٢٠١٢ مقابل ٨٠٦, ١٣٤ دينار لعام ٢٠١١.

١٩. 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.