

شركة سبائك للاستثمار

مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي

السادس

٢٠١٣

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	سامر سامح "محمد شريف" الجعبري ممثل شركة التحوط للوكالات التجارية
الأعضاء	«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري
العضو المنتدب	رويين عز الدين خليل الجعبري
	جمال بن محمد بن يعقوب العوري ممثل شركة القناطر للاستثمارات التجارية
	سلطان حسن عبد الرؤوف الحقة ممثل شركة الأعمال المتفوقة للإستثمار اعتباراً من ٢٠١٣/١/١٧
	صالح بن سليمان بن صالح الراجحي / لغاية ٢٠١٣/١/١٧
	صالح عبد القادر علي الغول / لغاية ٢٠١٣/٧/١

المستشار القانوني
موسى داوود شعبان

أمين سر المجلس
وليد جميل محمد شعبان

مدقق الحسابات

السادة المهنيون العرب/ أعضاء في جرانث ثورنتون العالمية
Grant Thornton



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

كلمة رئيس مجلس الإدارة

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسعدني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة 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 ٢٠١٣، وملخصاً بأهم أعمال الشركة عن العام المنصرم وموجزاً عن خطتها المستقبلية.

حضرات السادة الكرام،،

بالرغم من التحديات الإقتصادية وتقلبات الاسواق المحلية والاقليمية وعدم وضوح الرؤيه لما يجري في المنطقة، فقد حققت الشركة أرباحاً صافية مقدارها ١٧١،٩٩٩ دينار.

حضرات السادة الكرام،،

حافظت الشركة على نفس السياسة المتحفظة و السيولة المالية العالية لإقتناص الفرص الاستثمارية في الوقت المناسب. كما استمرت الشركة بتسويق أعمال ادارة الاستثمار في الاردن و الخارج واستقطاب عملاء ذوو ملائمة عالية، حيث حققت ايرادات بقيمة ٥٥.٩٤٩ دينار زادت ايرادات عمولة الوساطة المالية لتصل الى ٢٨٩،٩٠١ دينار بنسبة زيادة مقدارها ٥٤٪ .
وستعمل الشركة على تطوير أعمالها بمحاولتها إستقطاب عملاء جدد .

السادة المساهمين الكرام،،

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

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

رئيس مجلس الإدارة
د. جميل محمد شعبان

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

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 والإستشارات 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 إستثمار أموال الشركة في مجالات إستثمارية مختلفة ومنها أن تبتاع وتشتري وتستأجر وتبادل وتؤجر وترهن وترتهن الأموال المنقولة وغير المنقولة او 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	الفرع الأخرى
شركة سبائك للإستثمار 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:

قيمة الإستثمار	نوع الاستثمار الرأسمالي للشركة
٩١١,٩٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧١٨,٥٥٤	إستثمارات عقارية
٦٣,٢٧٧	استثمار في شركات خاصة - زميلة
٢,٣٣١,٨٥٤	استثمار في شركة تابعة
٤,٠٩٥,٦٥٧	المجموع

ثانيا - الشركات التابعة للشركة:

شركة سبائك للخدمات المالية:

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت الرقم (٥٦١١) بتاريخ ١٩٩٩/٢/٢ وتمارس أعمال الوسيط بالعمولة للغير والوسيط لحسابه، وقد قامت الشركة بالإستحواذ عليها في الربع الأول من عام ٢٠١٠، وبرأس مال 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.

ثالثا - 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/ هایدلبرغ	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	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممتلا عن شركة التحوط للوكالات التجارية	١٩٧٨
الشهادات العلمية	التخصص	مكان التخرج	تاريخ التخرج
بكالوريوس	هندسة كهرباء	كلية الأميرة سمية	٢٠٠١
جهة العمل	المنصب الوظيفي	طبيعة العمل	الفترة الزمنية
شركة المعارف لحلول ادارة المعلومات والتقنية	رئيس هيئة المديرين	تطوير أنظمة لإدارة التسهيلات المصرفية	٢٠٠٣ -
شركة التحوط للوكالات التجارية	رئيس هيئة المديرين	تجارة عامة	٢٠١٠ -

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

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
روين 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	١٩٧٩ - ١٩٧٣
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	إدارة عمليات والتجارة الدولية	١٩٩٨ - ١٩٧٩
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي- إدارة عمليات	إدارة العمليات	٢٠٠٨ - ١٩٩٨

الاسم (رباعي)	المنصب الوظيفي	فترة العمل	تاريخ الميلاد
جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٦١
		ممثلاً عن شركة القناطر للاستثمارات التجارية	
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 -

تاريخ الميلاد		فترة العضوية	منصب العضو	اسم العضو (رباعي)
١٩٤٩		تاريخ التعيين ٢٠١٣/١/١٧	عضو مجلس إدارة	سلطان حسن عبد الرؤوف الجقة
		ممثلا عن شركة الاعمال المتفوقة		
تاريخ التخرج		مكان التخرج	التخصص	الشهادات العلمية
١٩٧٢		جامعة دمشق	محاسبة	سنتان جامعية
الفترة الزمنية		طبيعة العمل	المنصب الوظيفي	جهة العمل
١٩٧٨	١٩٧٢	الدائرة المالية	ضابط	الملكية الاردنية
١٩٩٠	١٩٧٨	الوساطة المالية	مدير مكتب الوساطة	بنك الاستثمار العربي الاردني
٢٠٠٤	١٩٩٠	مدير الفرع الرئيسي	مدير تنفيذي	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢٠٠٦	٢٠٠٤	مدير الفرع الرئيسي	مدير تنفيذي	البنك التجاري الاردني
٢٠١٠	٢٠٠٦	ادارة الفروع والوساطة	مدير تنفيذي	بيت الاستثمار للخدمات المالية
-	٢٠١٠	مدير عام	المدير العام	شركة سيائك للخدمات المالية

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

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
صالح عبد القادر علي الفول	نائب رئيس مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦	١٩٥٦
		لغاية ٢٠١٤/٠٧/١	
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	١٩٨٣ - ١٩٧٩
بنك الإستثمار العربي الأردني	مدير تسهيلات مصرفية	التسهيلات الائتمانية	١٩٨٩ - ١٩٨٤
البنك المتحد - السعودية	مدير تسهيلات مصرفية	التسهيلات الائتمانية	١٩٩٦ - ١٩٨٩
المملكة القابضة - السعودية	مدير مالي	الإدارة المالية	٢٠٠٩ - ١٩٩٦

ب - الإدارة التنفيذية:

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
روبين 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	١٩٧٩ - ١٩٧٣
البنك الأهلي التجاري السعودي	مدير العمليات للمنطقة الشرقية	إدارة عمليات والتجارة الدولية	١٩٩٨ - ١٩٧٩
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي - إدارة عمليات	إدارة العمليات	٢٠٠٨ - ١٩٩٨

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

رابعا - 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 ٢٠١٢/١٢/٣١.

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال	عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال
احمد يوسف محمد يوسف	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%
صالح سليمان صالح الراجحي	٢٥,٠٠٠	٠,٣١%	٥٦٧,٨٦٧	٧,١٠%
شركة القناطر للاستثمارات التجارية	٥٠٧,٢٥٠	٦,٣٤%	٥٦٧,٥٠٠	٧,٠٩%
عماد الدين شكري محمد جاموس	-	-	٤٨٦,٧٧١	٦,٠٨%
سليمان صالح عبد العزيز الراجحي	٥٦٦,٢١١	٧,٠٨%	٣٩٦,٢١١	٤,٩٥%
عمر محمود القوقة	٥٢٧,٠٩١	٧,٨٤%	-	-

خامسا - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:

تستمد الشركة قوتها التنافسية في قطاع الخدمات المالية من خلال:

- أ - قاعدة واسعة من المؤسسين ذوي الخبرة والإطلاع في مجال الخدمات المالية والاستثمارية والمصرفية.
- ب - مجموعة من المؤسسين غير الأردنيين ممن يسهلون الوصول إلى المستثمرين الخارجيين لتقديم الخدمات المالية إقليمياً.

ج - إتباع الشركة لإستراتيجية مستمرة وثابتة في بناء القدرة المؤسسية والكادر البشري المؤهل في مجال أعمالها.

د - الإفادة من السيولة المالية المتوفرة لغايات الإستثمار في أصول مالية ذات عائد أكثر جدوى مثل الدخل 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 اجمالي 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 والانظمة أو غيرها.

لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

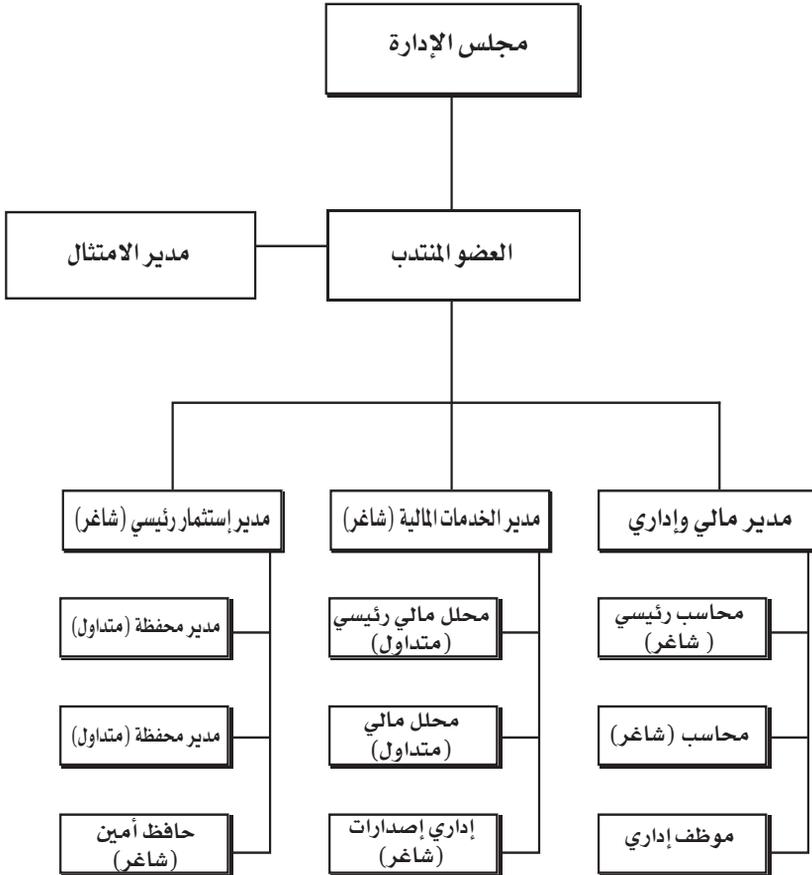
ثامناً - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

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

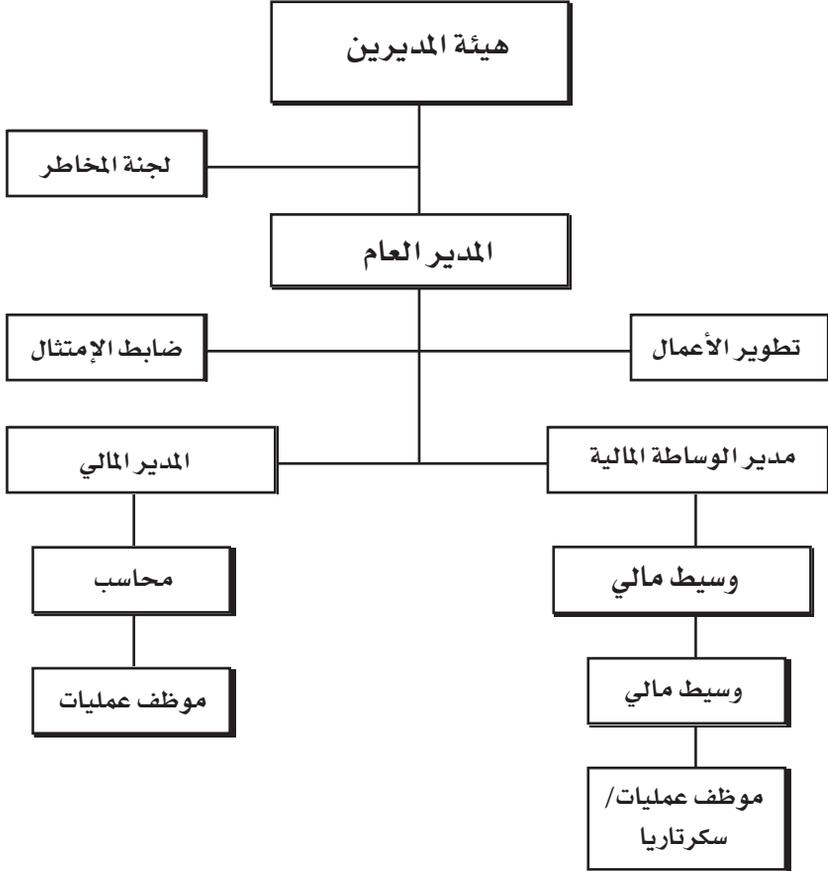
لا تتطبق معايير الجودة الدولية على الشركة ولا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

تاسعا - الهيكل التنظيمي وكادر الشركة:

أ - الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للإستثمار :



- الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للخدمات المالية :



ب - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم:

المؤهل العلمي	شركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الام)	شركة سبائك للخدمات المالية (الشركة التابعة)
ماجستير	-	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.

أحدى عشر - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

استمرت الشركة باستقطاب مجموعة من العملاء لإدارة الاستثمار وخاصة من المملكة العربية السعودية حيث حققت إدارة الاستثمار إيرادات بقيمة ٥٥,٩٤٩ دينار لعام ٢٠١٣، 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 ٤٧٩,١٣٥ دينار، في المقابل عملت الشركة على تطوير سياستها الإستثمارية حيث حققت محفظة الشركة المستثمرة في بورصة عمان صافي إيراد بقيمة ٨٨,٠٨٠ دينار مقارنة بصافي ربح لعام ٢٠١٢ بقيمة ٢٦,١٩٣ دينار، وما تزال شركتكم تحتفظ بسيولة مالية عالية واستمرارها بعدم إستخدام أية تسهيلات بنكية، كما استمرت الشركة بضبط المصاريف الادارية .

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 أسهما في بورصة عمان بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٨.

اسم الحساب	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الأرباح/ الخسائر المحققة	(٧١٢,١٥٢)	٥٠,٣٨٣	(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٦,١٤٤,٦٠٩	٦,١٩٤,٩٩٢	٥,٥٩٦,٩١٢	٥,٦٥١,٠٩٩	٥,٨٣٣,٠٩٨
السعر السوقي للسهم الواحد	٠,٦٠	٠,٤٨	٠,٥٣	٠,٤٢	٠,٤٨

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

تسلسل	النسبة المالية	٢٠١٢	٢٠١٣
١	نسبة التداول	١٥,٥٧	١٦,٨٧
٢	نسبة السيولة النقدية	١٣,٩٢	١٢,١٠
٣	معدل العائد على حقوق الملكية	٪١,٢٣	٪٣,٠٠
٤	معدل العائد على رأس المال	٪٠,٨٦	٪٢,١٥
٥	معدل العائد على الأصول	٪١,١٦	٪٢,٨٢
٦	الالتزامات على الأصول	٪٤,٧	٪٤,٤
٧	الالتزامات على حقوق الملكية	٪٤,٩	٪٤,٦

خامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

على الأقل:

- ستستمر الشركة بالعمل على الاستخدام الأمثل في إدارة موجودات الشركة بهدف زيادة العائد المتوقع.
- الاستمرار في استقطاب عدد من عملاء إدارة الاستثمار.
- ستسعى الشركة لزيادة حصة الشركة التابعة من أحجام التداول في بورصة عمان والحفاظ على تنافسيتها بين شركات الوساطة العاملة في بورصة عمان.
- الاستمرار في تطوير الشركة لشبكة علاقاتها مع العملاء من الأفراد والشركات والصناديق الإستثمارية وبخاصة في منطقة الخليج العربي وتزويدهم بكافة المعلومات المطلوبة لترشيد قراراتهم الاستثمارية.

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 سيائك للإستثمار (الأم)	٨,٥٠٠	١,٣٦٠
٢	شركة سيائك للخدمات المالية (تابعة)	٤,٥٠٠	٧٢٠

بلغت أتعاب مدققي الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٢ مبلغ وقدره ١٤,٥٠٠ ديناراً.

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			
			نسبة الملكية	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٢/١٢/٣١
جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٠,٣%	٢٥,٠٠٠	٠,٣%	٢٥,٠٠٠
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري ممثل شركة التحوط للوكالات التجارية	نائب رئيس المجلس	أردنية	٠,٧%	٥٢,٠٠٠	٠,٤%	٣٥,٥٠٠
			٠,٣%	٢٥,٠٠٠	٠,٣%	٢٥,٠٠٠
"محمد يعقوب" محمد جمال الدين العوري	عضو	سعودي	٢,٩%	٢٣٠,٠٠٠	٢,٩%	٢٣٠,٠٠٠
شركة الأعمال المتفوقة للإستثمار يمثلها سلطان حسن عبدالرؤوف الجقة	عضو	الأردنية	٠,٦%	٥٠,٠٠٠	٠,٦%	٥٠,٠٠٠
			٠,٠%	٠	٠,٠%	٠
شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو	سعودي	٧,١%	٥٦٧,٥٠٠	٦,٣%	٥٠٧,٢٥٠
			٠,٠%	٠	٠,٠%	٠
رويين عز الدين خليل الجعبري	عضو	أردنية	٠,٢٨%	٣٠,٢٤٢	٠,٤%	٣١,٢٤٢

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

اسم العضورباعي	العنوان	اسم الشركة المسيطر عليها	نوع الشركة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		نسبة الملكية
					٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	الأعمال المتفوقة	شركة	أردنية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٦%

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

الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		نسبة الملكية
			٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
رويين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس الادارة / العضو المنتدب	أردنية	٣١,٢٤٢	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨%
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	أردنية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠,٣%
فراس موسى عبدالرحيم	المدير المالي والاداري	أردنية	٠	٠	٠,٠%

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

اسم العضورباعي	الصلة	العنوان	عدد الاسهم المملوكة كما في		نسبة الملكية
			٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
"محمد يعقوب" محمد جمال الدين العوري					
هدى زهدي محمود ملحس	زوجة	أردنية	١٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	١,٧%
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري					
سامح سامر سامح الجعبري	ابن	أردنية	٩٠٠	٩٠٠	٠,٠%

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

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

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

لم يتقاضى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٢ اي مزايا او مكافآت ولا يوجد أي مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٣ والعام ٢٠١٢ باستثناء العضو المنتدب حيث تقاضى مبلغ ٥٠٠٠ دينار بدل تنقلات لعام ٢٠١٣.

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

الاسم	المنصب	المزايا			
		راتب سنوي	بدل تنقلات	بدل سفر	مكافآت
روبين عز الدين خليل الجعبري	العضو المنتدب	لا يوجد	٥,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
فراس موسى عبد الرحيم	المدير المالي والاداري	٢٨,٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	١,٥٠٠

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.

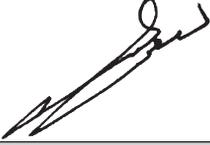
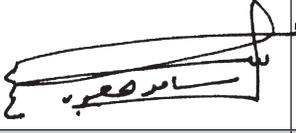
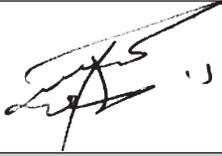
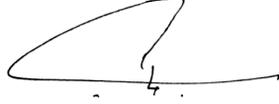
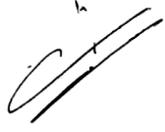
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١٣ (٦) ستة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التدقيق للعام ٢٠١٣ (٤) أربعة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٣ (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.

عضو مجلس الادارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محمد يعقوب العوري	سامر سامح الجعبري	د. جميل محمد شعبان
		
عضو مجلس الادارة / العضو المنتدب	عضو مجلس الادارة	عضو مجلس الادارة
روبين عزالدين الجعبري	جمال محمد العوري	سلطان حسن الحققة
		

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

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

الإلتزام بدليل قواعد حوكمة الشركات

تؤمن شركة سبائك للإستثمار بصفقتها 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 ادارتها وحفظ حقوق كافة الأطراف المرتبطة بها مما يساهم في تعزيز اقتصاد الوطن وزيادة الثقة فيه وبالمناخ الإستثماري.

ومن هذا المنطلق قامت شركة سبائك للإستثمار بالتطبيق والإلتزام بكافة القواعد الالزامية الأمرة والعامّة 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.

شركة سبانك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ |
| ٣٣ | - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ١٣ كانون الأول ٢٠١٣ |
| ٣٤ | - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ |
| ٣٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ |
| ٣٦ | - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ |
| ٥٦-٣٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة |

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

شركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 سواءً كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق 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 الموحدة سواءً كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وإن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف الى إختيار اجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف الى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

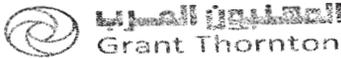
في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة سبائك للإستثمار المساهمة العامة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

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.

عمان في ٢ شباط ٢٠١٤

إبراهيم حوذة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)



شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
٢,٧٤٣,١١٢	٢,٣٥٩,١٧٠	٣	النقد وما في حكمه
١,١٤٠,٨٦٥	٩١١,٩٧٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٦٣,١٠٤	١,٢٩١,٢٣٧	٤	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٢,٧٩٣	٦٣,٢٧٧	٦	استثمار في شركة زميلة
٢٤,٠٧٧	-		ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	٧	استثمارات عقارية
٩٩,٤٥٢	٧١,٠٦٤	٨	الممتلكات والمعدات
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٩٣٠,٢١٨	٦,٠٩٣,٥٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٦٣,٦٧٧	٢٣٥,٣٨٥		ذمم دائنة
١٥,٤٤٢	٣٥,٠٥٢	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٩,١١٩	٢٧٠,٤٣٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٢,٠٠٨	٢٩,٢٠٨		إحتياطي إجباري
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٣٤٥,٩٠٩)	(٢,١٩١,١١٠)		خسائر متراكمة
٥,٦٥١,٠٩٩	٥,٨٢٣,٠٩٨		مجموع حقوق الملكية
٥,٩٣٠,٢١٨	٦,٠٩٣,٥٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٨٨,٣٠٨	٢٨٩,٩٠١	عمولات وساطة
٤٣,١٧٣	٢٤,٨٩٧	توزيعات أرباح نقدية
٨٨,٥١٤	١٣٢,٠٣٦	فوائد ودائع بنكية
٣,٨٧٢	٤٨٤	٦ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١١٤,٥١٧	١١٤,٩٢٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٩٥,٣٠٣)	(١,١٨٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٣٦,٧٨٧)	(٣٦٣,٥٩٨)	١٢ مصاريف إدارية
(٢٦,١٩٤)	(٥٠,٥٥١)	عمولات شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٢,٧٠٥)	(٣١,١٥١)	٨ استهلاكات
١١٧,١٩٤	٥٥,٩٤٩	ايرادات ادارة محافظ عملاء
٤,٥٩٨	٢٩٨	صافي مصاريف وايرادات أخرى
٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	ربح السنة
٠,٠٠٩	٠,٠٢١	١٣ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣
٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩
(١٥,٠٠٠)	-
٥٤,١٨٧	١٧١,٩٩٩

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 (٢٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

شركة سياتك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير التراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٥,٦٥١,٠٩٩	(٢,٣٤٥,٩٠٩)	(١٥,٠٠٠)	١٢,٠٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٧١,٩٩٩	١٧١,٩٩٩	-	-	-
-	(١٧,٣٠٠)	-	١٧,٣٠٠	-
٥,٨٣٣,٠٩٨	(٢,١٩١,١١٠)	(١٥,٠٠٠)	٢٩,٣٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٥٩٦,٩١٣	(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

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها»

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	ربح السنة
٩٥,٣٠٣	١,١٨٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٢,٧٠٥	٣١,١٥١	استهلاكات
(٢,٨٧٢)	(٤٨٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
١١١,٨٩٢	٢٢٧,٧٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٣٠,٤٦٣	(١٣٨,١٣١)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٧,٦٣٢)	٤,٨٩٥	ذمم دائنة
٢,٩٣١	١٩,٦٠٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٠٧٧)	٨٩٠	ذمم جهات ذات علاقة
٦٢٦,٩٠٠	(٢٨١,١٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار
(٧,٩٤٢)	(٢,٧٦٣)	الممتلكات والمعدات
٦١٨,٩٥٨	(٣٨٣,٩٤٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,١٢٤,١٥٤	٢,٧٤٣,١١٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٧٤٣,١١٢	٢,٣٥٩,١٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠١٣

(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 الإستثمار، الإستشارات 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 ٢ شباط ٢٠١٤، 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 الموحدة 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	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩٩,٩%	المملكة الأردنية الهاشمية

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
البيانات المالية الموحدة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)
العمليات المشتركة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)
الافصاح حول الاستثمار في الشركات	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)
قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)
منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
الاستثمار في الشركات الزميلة والعمليات المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)

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

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

موضوع المعيار	رقم المعيار
التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)
الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)

إستخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

- وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:
- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعدار الانتاجية للاصول المموسة وغير المموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعدار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
 - تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد.
 - تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعد 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 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 اثبات 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 بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل 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 الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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

٢٠١٢	٢٠١٣
٤٠١	٤٧,٩٥٧
٥٠٤,٤٠٦	٣٣١,٨٣٠
١,٩٣٠,٢١٠	١,٦١٩,١٠٣
٣٠٨,٠٩٥	٣٦٠,٢٨٠
٢,٧٤٣,١١٢	٢,٣٥٩,١٧٠

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك •
أرصدة نقدية مقيدة السحب مقابل كفالات

• تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) الى (٦) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٥,٧٥) % الى (٦,٥) % سنوياً.

٤- ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦٨,١٠٢	١,١٧٨,٩٥٨	ذمم عملاء وساطة
٢٩,٧٠٨	٥٨,٧٩٥	تأمينات مستردة
٢٢,٢٠٢	-	ايرادات مستحقة غير مقبوضة
١٦,٨٧٤	١٨,٤٥٣	مصارييف مدفوعة مقدماً
٧,٦٣٦	٢٢,١٠٩	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٤,٧٧١	٨,٥١٢	أمانات ضريبية دخل
١٣,٨١١	٤,٤١٠	أخرى
٤٦٣,١٠٤	١,٢٩١,٢٣٧	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	كلفة شراء اسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	تدني قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

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	٦٢,٧٩٣	٤٨٤	٦٣,٢٧٧

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٪	١٥٨,٩٥٣	٧٦٢	٣٤,٣٣٠	١,٢٠٨

٧- استثمارات عقارية

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٢٥٥,٧٣٢	١,٢٥٥,٧٣٢
(٥٣٧,١٧٨)	(٥٣٧,١٧٨)
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤

استثمارات في أراضي
مخصص تدني

- تتطلب التشريعات المحلية السارية الحصول على موافقة وزير المالية قبل التصرف بالإستثمارات العقارية التي لم يمض على تملكها خمس سنوات.
- لم يتم الافصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية عام ٢٠١٢ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٨- الممتلكات والمعدات

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة وبرامج حاسوب
٢٥٨,٢٥٨	١٤٤,٩٩٦	٥٤,١٩٦	٥٨,٣٦٦
٢,٧٦٣	-	٣٢٥	٢,٤٣٨
٢٦١,٠٢١	١٤٤,٩٩٦	٥٥,٥٢١	٦٠,٨٠٤
١٥٨,٨٠٦	٦٥,٣٥٣	٣٩,٥٢٩	٥٣,٩٢٤
٣١,١٥١	٢٤,٠٩٣	٤,٨٩٥	٢,١٦٣
١٨٩,٩٥٧	٨٩,٤٤٦	٤٤,٤٢٤	٥٦,٠٨٧
٧١,٠٦٤	٥٥,٥٥٠	١٠,٧٩٧	٤,٧١٧
٢٥٠,٦١٦	١٣٩,٦٥٦	٥٤,٦٨٩	٥٦,٢٧١
٨,٠٤٢	٥,٧٤٠	٢٠٧	٢,٠٩٥
(٤٠٠)	(٤٠٠)	-	-
٢٥٨,٢٥٨	١٤٤,٩٩٦	٥٤,٨٩٦	٥٨,٣٦٦
١٢٦,٤٠١	٤٢,١٩٨	٣٤,٢٩٩	٤٩,٩٠٤
٣٢,٧٠٥	٢٣,٤٥٥	٥,٢٣٠	٤,٠٢٠
(٣٠٠)	(٣٠٠)	-	-
١٥٨,٨٠٦	٦٥,٣٥٣	٣٩,٥٢٩	٥٣,٩٢٤
٩٩,٤٥٢	٧٩,٦٤٣	١٥,٣٦٧	٤,٤٤٢

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إضافات

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إستهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

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

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٦٢٥	٨,٢٣٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٣٨٠	٢٢,٠٠١	مصارييف مستحقة
٧٠٣	١,٥٨٣	أمانات ضريبية دخل
١,٩٢٢	٢,٠٤٧	أمانات ضمان اجتماعي
٨١٢	٨٨	أخرى
١٥,٤٤٢	٣٥,٠٥٢	

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 ٢١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٢,٠٢٥	٢١٩,٦٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٨٥٨	٢٢,٠٦٢	أتعاب مهنية
٢٠,٠٥٩	٢١,٤٦٧	رخص واشتراكات
٤٥,١٢٠	٤٥,١٢٠	إيجار
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	مكافأة نهاية خدمة
٦٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
٢,٧٣٧	٢,٣٢٧	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤٠,٦٨٠	٤٨,٦٤٣	مصاريف متفرقة
٣٣٦,٧٨٧	٣٦٣,٥٩٨	

١٣ - حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	ربح السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٩	٠,٠٢١	

١٤ - التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (٣٥,١٠٠) دينار و (٢٨,٨٤٠) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

١٥ - القطاع التشغيلي

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٦,٩٨٠)	٦٣,١٨٣	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
-	-	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في العقارات
١١٧,١٩٤	٥٥,٩٤٩	الإيرادات المتأتية من نشاط إدارة محافظ عملاء
١٨٨,٣٠٨	٢٨٩,٩٠١	الإيرادات المتأتية من نشاط مزاولة أعمال الوساطة
١,٢١٠,٨٦٥	٩٨١,٩٧٢	موجودات نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
١,٩٥٠,١٢٨	٢,١٤٧,٠٣٥	موجودات نشاط مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

١٦ - الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٦٣٠) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٢٥) ألف دينار اردني.

- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (٢٩١, ٢٨٤, ١) دينار، هذا ويرأى 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.

١٧- الوضع الضريبي

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	-	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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
-	-	موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	الربح (الخسارة) المحاسبية
(٢٠٨,١٩٠)	(٢٥٤,٩٤٣)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
١٠٧,٤٧٧	٥٦,٥٧٧	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٣١,٥٢٦)	(٢٦,٣٦٧)	الربح (الخسارة) الضريبية
% ١٤	% ١٤	نسبة الضريبة القانونية
-	-	نسبة الضريبة الفعلية

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٣ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٨ - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٣
			الموجودات
٢,٣٥٩,١٧٠	-	٢,٣٥٩,١٧٠	التقد وما في حكمه
٩١١,٩٧٢	-	٩١١,٩٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٢٩١,٢٣٧	-	١,٢٩١,٢٣٧	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٣,٢٧٧	٦٣,٢٧٧	-	إستثمار في شركة زميلة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	-	إستثمارات عقارية
٧١,٠٦٤	٧١,٠٦٤	-	الممتلكات والمعدات
٤٢٠,٧٦١	٤٢٠,٧٦١	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٠٩٣,٥٣٥	١,٥٣١,١٥٦	٤,٥٦٢,٣٧٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٣٥,٢٨٥	-	٢٣٥,٢٨٥	ذمم دائنة
٢٥,٠٥٢	-	٢٥,٠٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٤٣٧	-	٢٧٠,٤٣٧	مجموع المطلوبات

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 مزاولة 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

١٩- 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٣
٩١١,٩٧٢	-	-	٩١١,٩٧٢	موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
٩٨١,٩٧٢	٧٠,٠٠٠	-	٩١١,٩٧٢	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٢
١,١٤٠,٨٦٥	-	-	١,١٤٠,٨٦٥	موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
١,٢١٠,٨٦٥	٧٠,٠٠٠	-	١,١٤٠,٨٦٥	

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.

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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٢
٢٢٥,٢٨٥	-	٢٢٥,٢٨٥	ذمم دائنة
٣٥,٠٥٢	-	٣٥,٠٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٤٣٧	-	٢٧٠,٤٣٧	

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

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 ٩١،١٩٧ دينار لعام ٢٠١٣.

٢٠ - إدارة رأس المال

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