

للإفصاح  
- الجوهري

- حوزان 6/10/15



الرقم : 13 - 2015/3  
التاريخ : 2015/3/10

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح

الموضوع : التقرير السنوي

تحية وبعد،

أشاره الى الموضوع أعلاه، ارفق لكم التقرير السنوي السابع للشركة على قرص ممغنط على نظام PDF وثلاث نسخ من التقرير السنوي السابع، كما ارفق لكم البيانات المالية المدققة وتقرير مدققي الحسابات عن العام المنتهي في 2014/12/13.

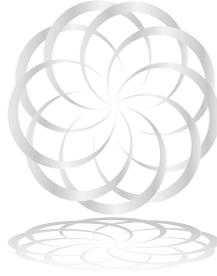
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير الامتثال  
مجدي حماد  
  
  
**سبايك**  
للإستثمار

هيئة الإفصاح  
الدائرة العامة  
٢٠١٥ آذار ١٠  
الرقم 2431  
12/12/15

المرفقات:

- قرص ممغنط.
- بيانات مالية مدققة.
- ثلاث نسخ من التقرير السنوي.



# شركة سبائك للاستثمار

## مساهمة عامة محدودة

### التقرير السنوي

السابع

٢٠١٤

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](mailto:Info@sabaekinvest.com)  
[www.sabaekinvest.com](http://www.sabaekinvest.com)





صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم





ولي العهد سمو الأمير حسين بن عبد الله الثاني المعظم



## مجلس الإدارة

شركة الأعمال المتفوقة / يمثلها الدكتور جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس الإدارة
شركة التحوط للوكالات التجارية / يمثلها سامر سامح «محمد شريف» الجعبري	نائب رئيس مجلس الإدارة
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري	الأعضاء
روبين عز الدين خليل الجعبري / العضو المنتدب	العضو المنتدب
شركة القناطر للاستثمارات التجارية / يمثلها جمال محمد يعقوب العوري	
زكي اسكندر عوض ميمون	
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 وبالنسبة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بكم في إجتماع الهيئة العامة العادي السابع للشركة وأن أضع بين أيديكم تقريرها السنوي السابع ومركزها المالي الموحد كما في نهاية عام ٢٠١٤، وملخصاً بأهم أعمال الشركة عن العام المنصرم وموجزاً عن خطتها المستقبلية.

حضرات السادة الكرام،،

على الرغم من انخفاض أحجام التداول في بورصة عمان خلال العام ٢٠١٤ فقد استطاعت الشركة تحقيق أرباحاً مقدارها ١٠٣,٠١٧ دينار قبل الضريبة.

حضرات السادة الكرام،،

إنتهجت الشركة نهجاً جديداً خلال العام المنصرم بحصولها على تراخيص جديدة من خلال هيئة الأوراق المالية، وهي رخصة التمويل على الهامش من خلال شركتها التابعة سباتك للخدمات المالية التي تعمل أصلاً كوسيط بالعمولة مما يبشر بنتائج طيبة خلال السنوات القادمة.

كما استمرت الشركة بالمحافظة على السيولة المالية العالية للحفاظ على أموال الشركة وإقتناص الفرص المتاحة، حيث ان نسبة النقد تمثل ٤٧٪ من مجموع الموجودات.

واستمرت الشركة على تسويق أعمال ادارة الاستثمار في الخارج واستقطاب عملاء ذوو ملائمة عالية، حيث حققت ايرادات بقيمة ١١,٣٥٩ دينار كما بلغت ايرادات عمولة الوساطة المالية لتصل الى ١٠٥,٢٦٤ دينار.

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

السادة المساهمين الكرام،،

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

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

رئيس مجلس الإدارة  
الدكتور جميل محمد شعبان

## تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

### 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 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 للإستثمار المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي	اربعة موظفين (٤)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها
شركة سبائك للخدمات المالية (الشركة التابعة)	عمان - شارع المدينة المنورة - برج خلف واشتي	سنة موظفين (٦)	لا يوجد للشركة أية فروع أخرى داخل المملكة أو خارجها

### د - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

نوع الاستثمار الرأسمالي للشركة	قيمة الإستثمار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٧٩١,٢٣٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٢٥,٠٠٠
إستثمارات عقارية	٧١٨,٥٥٤
استثمار في شركات خاصة - زميلة	٦٥,١١٣
استثمار في شركة تابعة	٢,٨٧٩,٢٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٤,٤٧٩,١٠٥</b>

## ثانيا - الشركات التابعة للشركة:

شركة سبائك للخدمات المالية:

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

## ثالثا - نبذة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

### أ - أعضاء مجلس الإدارة:

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

اسم العضو (رباعي)	منصب العضو	فترة العضوية	تاريخ الميلاد
سامر سامح "محمد شريف" الجعبري	عضو مجلس إدارة	تاريخ التعيين: ٢٠١٢/٠٣/٢٦ ممثلا 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	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

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

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

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 وادارة اعمال	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	ادارة عمليات والتجارة الدولية	١٩٧٩   ١٩٩٨
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	مدير تنفيذي- ادارة عمليات	ادارة 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 الخليبي م.ع.م	مدير مالي	مدير مالي	٢٠٠٨   ٢٠٠٩

رابعا - أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم:  
يبين الجدول ادناه أسماء كبار مساهمي الشركة والتي تبلغ نسبة مساهمتهم في الشركة حوالي ٥% كما في تاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ مقارنة مع تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١.

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال	عدد الأسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة من رأس المال
شركة القناطر للاستثمارات التجارية	٥٦٧,٥٠٠	٧,٠٩%	٧٢٤,٢٥٠	٩,٠٥%
احمد يوسف محمد يوسف	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%	٦٤٥,٠٠٠	٨,٠٦%
صالح سليمان صالح الراجحي	٥٦٧,٨٦٧	٧,١٠%	٥٦٥,٢٧٧	٧,٠٧%
عماد الدين شكري محمد جاموس	٤٨٦,٧٧١	٦,٠٨%	-	٠%

## 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 والإستثمارية 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 اصول مالية ذات عائد اكثر 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 10% فأكثر من اجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

## سابعا - الحماية الحكومية أو الأمتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها

بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها:

لا يوجد أي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها.

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

## ثامناً - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي

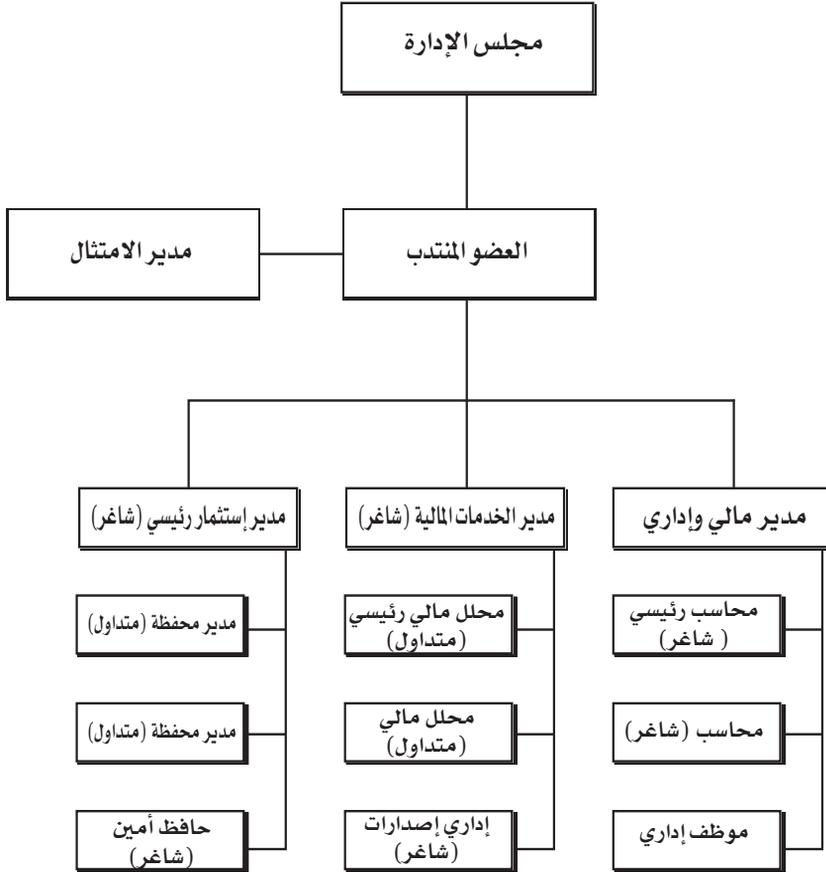
على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:

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

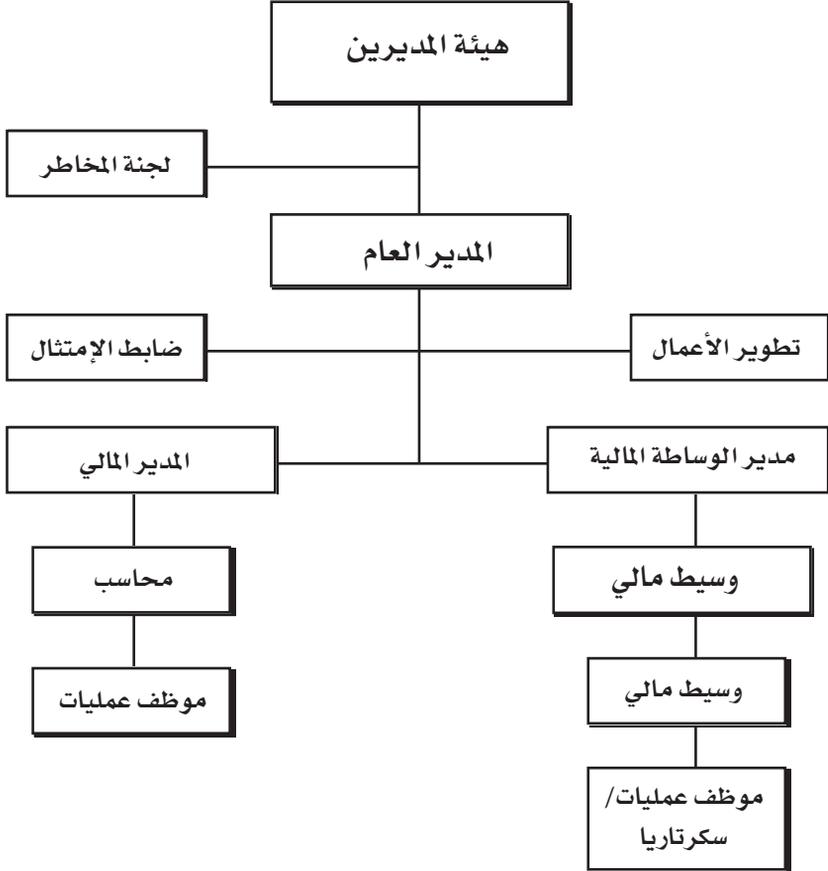
لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة، أو لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

تاسعا - الهيكل التنظيمي وكادر الشركة:

أ - الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للإستثمار :



- الهيكل التنظيمي لشركة سبائك للخدمات المالية :



ب - عدد موظفي الشركة وفتات مؤهلاتهم:

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

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 الإستثمار حيث حققت إدارة الإستثمار إيرادات بقيمة ٣٥٩, ١١ دينار لعام ٢٠١٤، كما تمكنت الشركة من زيادة قاعدة العملاء لدى شركة الوساطة المالية التابعة لها، كما حصلت شركة سبائك للخدمات المالية على رخصة التمويل على الهامش من قبل هيئة الأوراق المالية في نهاية العام ٢٠١٤ الأمر الذي يعود بالمنفعة وزيادة الربحية في المستقبل، وعملت من خلال سياسة ائتمانية متحفظة الأمر الذي مكن شركة الوساطة المالية من تحقيق أرباح بلغت ٩٠, ٣٤٧ دينار قبل الضريبة، في المقابل عملت الشركة على تطوير سياستها الإستثمارية حيث حققت محفظة الشركة المستثمرة في بورصة عمان صافي إيراد بقيمة ٨٧, ٠٠٤ 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 أسهما في بورصة عمان بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٨.

اسم الحساب	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
الأرباح/ الخسائر المحققة	٥٠,٣٨٣	(٥٩٨,٠٨٠)	٦٩,١٨٧	١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	٦,١٩٤,٩٩٢	٥,٥٩٦,٩١٢	٥,٦٥١,٠٩٩	٥,٨٢٣,٠٩٨	٥,٨٧٨,١١١
السعر السوقي للسهم الواحد	٠,٤٨	٠,٥٣	٠,٤٢	٠,٤٨	٠,٤٣

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

تسلسل	النسبة المالية	٢٠١٣	٢٠١٤
١	نسبة التداول	١٦,٨٧	١٠,٤٠
٢	نسبة السيولة النقدية	١٢,١٠	٨,٠٥
٣	معدل العائد على حقوق الملكية	٣,٠٠%	١,٠٩%
٤	معدل العائد على رأس المال	٢,١٥%	٠,٨٠%
٥	معدل العائد على الأصول	٢,٨٢%	١,٠١%
٦	الالتزامات على الأصول	٤,٤%	٧,٣٨%
٧	الالتزامات على حقوق الملكية	٤,٦%	٧,٩٧%

### خامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

#### على الأقل:

١. ستستمر الشركة بالعمل على الاستخدام الأمثل في إدارة موجودات الشركة بهدف زيادة العائد المتوقع.
٢. الاستمرار في استقطاب عدد من عملاء ادارة الاستثمار.
٣. ستعمل الشركة على الدخول في سوق الاصدارات الاولية عن طريق اصدار صكوك للعملاء المهتمين في هذه الخدمة المميزة والجديد على سوق الاصدارات في الاردن.
٤. ستسعى الشركة لزيادة حصة الشركة التابعة من أحجام التداول في بورصة عمان والحفاظ على تنافسيتها بين شركات الوساطة العاملة في بورصة عمان.
٥. الاستثمار في تطوير الشركة لشبكة علاقاتها مع العملاء من الأفراد والشركات والصناديق الإستثمارية وبخاصة في منطقة الخليج العربي وتزويدهم بكافة المعلومات المطلوبة لترشيد قراراتهم الاستثماري.

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

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

بلغت أتعاب مدققي الحسابات عن السنة المالية ٢٠١٤ مبلغ وقدره ١٥,٠٨٠ دينار.

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

اسم العضو رباعي	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في			
			نسبة الملكية	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة الملكية	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة الأعمال المتفوقة للإستثمار يمثلها جميل محمد عبدالله شعبان	رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٦%	٠,٦%
			٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠,٣%	٠,٣%
شركة التحوط للوكالات التجارية يمثلها سامر سامح «محمد شريف» الجعبري	عضو	أردنية	٥٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٧%	١,٣%
			٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠,٣%	٠,٣%
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري	عضو	سعودي	٢٣٠,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠	٢,٩%	٣,٢%
شركة القناطر للاستثمارات التجارية يمثلها جمال بن محمد بن يعقوب العوري	عضو	سعودي	٥٦٧,٥٠٠	٧٢٤,٢٥٠	٧,١%	٩,١%
			٠	٠	٠,٠%	٠,٠%
روبين عز الدين خليل الجعبري	عضو	أردنية	٣٠,٢٤٢	٣٠,٢٤٢	٠,٣٨%	٠,٣٨%
زكي اسكندر عوض ميمون	عضو	أردنية	١٣٢,٣٤٢	١٩٩,٥٣٠	١,٦٥%	٢,٤٩%

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

اسم العضوربايعي	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة كما في		نوع الشركة	اسم الشركة المسيطر عليها	المنصب
		نسبة الملكية	نسبة الملكية			
جمال محمد عبد الله شعبان	أردنية	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	شركة	الأعمال المتفوقة	رئيس مجلس الإدارة
		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			
		%٠,٦	%٠,٦			

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

الإسم	المنصب	عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية
		نسبة الملكية	نسبة الملكية	
رويين عز الدين خليل الجعبري	عضو مجلس الادارة / العضو المنتدب	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	أردنية
		٣٠,٢٤٢	٣٠,٢٤٢	
		%٠,٣٨	%٠,٣٨	
وليد جميل محمد شعبان	أمين سر مجلس الادارة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	أردنية
		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
		%٠,٣	%٠,٣	
فراس موسى عبدالرحيم	المدير المالي والاداري	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	أردنية
		٠	٠	
		%٠,٠	%٠,٠	

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

اسم العضوربايعي	الصلة	عدد الاسهم المملوكة كما في		الجنسية
		نسبة الملكية	نسبة الملكية	
«محمد يعقوب» محمد جمال الدين العوري		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
		١٣٣,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	
		%١,٧	%١,٧	
هدى زهدي محمود ملحس	زوجة	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	أردنية
		١٣٣,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	
		%١,٧	%١,٧	
سامر سامح «محمد شريف» الجعبري		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
		٩٠٠	٩٠٠	
		%٠,٠	%٠,٠	
سامح سامر سامح الجعبري	ابن	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	أردنية
		٩٠٠	٩٠٠	
		%٠,٠	%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 ٢٠١٤ اي مزايا او مكافآت ولا يوجد أي مزايا أو مكافآت يتمتع بها رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٤ والعام ٢٠١٣ باستثناء العضو المنتدب حيث تقاضى مبلغ ٥٠٠٠ دينار بدل تنقلات لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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

المزايا						الاسم	المنصب
اجمالي	مزايا اخرى	مكافآت	بدل سفر	بدل تنقلات	راتب سنوي		
٥,٠٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٥,٠٠٠	لا يوجد	العضو المنتدب	رويين عز الدين خليل الجمبري
٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	أمين سر مجلس الادارة	وليد جميل محمد شعبان
٢٨,٦٠٠	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	٢٨,٦٠٠	المدير المالي والاداري	فراس موسى عبد الرحيم

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.

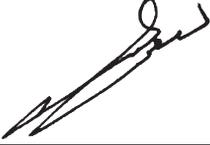
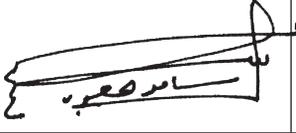
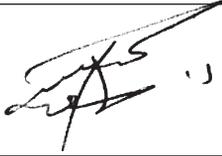
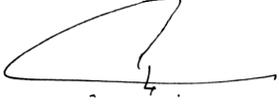
لا يوجد مساهمة مالية مباشرة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة للعام ٢٠١٤ (٦) سنة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة التدقيق للعام ٢٠١٤ (٤) أربعة اجتماعات.
- عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠١٤ (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
رويين عزالدين الجعبري	زكي اسكندر ميمون	جمال محمد العوري
		

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

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

## الإلتزام بدليل قواعد حوكمة الشركات

تؤمن شركة سبائك للإستثمار بصفتها شركة مساهمة عامة مدرجة في بورصة عمان بأن قواعد وأسس حوكمة الشركات الرشيدة غدت من أهم المواضيع المطروحة على صعيد الإقتصاد المحلي والعالمي والتي بدورها باتت تشكل عنصراً هاماً لتعزيز النجاح والإصلاح الإقتصادي والتنظيمي في ظل انفتاح اقتصاديات دول العالم

كما وتؤمن بما يقدمه هذا التطبيق لتلك القواعد وبما يعمقه من الثقة في الشركة من خلال تعزيز أداء 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 الإلزامية الأمرة والعامّة وما تتضمنها من بنود والواردة في «دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامّة المدرجة في بورصة عمان» والتي طبقت بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٩/٧/٢٠٠٨ اعتباراً من تاريخ ١/١/٢٠٠٩.

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



# شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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 ٢٠١٤
٣٣	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥٦ - ٣٧	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

## فرفر مءقف الحسابل المسفرلن

الساءة مساهمف

شركة سبالك للإسفرمار المساهمة العامة

عمان - المملكة الأردنفة الهاشمفة

مقدمة

لقد دقنا الببال المالف المرفقة لشركة سبالك للإسفرمار المساهمة العامة والفر فركون من ببال المرر المالف الموحء كما فف ٢١ كانون الأول ٢٠١٤ وكلاءً من ببال الءل الموحء وببال الءل الشامل الموحء وببال الفرفرات فف حقوق الملكفة الموحء وببال الفرفرات النقدفة الموحء للسنة المنفرفة فف ذلك الفررف وملمصاً لأهم السبال المسابفة المنفرفة فف إءاء هذة الببال المالف الموحء والإبضاحات المرفقة بها.

مسؤولفة مجلس إءارة الشركة عن الببال المالف الموحء

إن إءاء وعرض الببال المالف الموحء المرفقة بصورة عاءلة وفقاً لمعا بفر الفررفر المالف الءولفة هف من مسؤولفة مجلس إءارة الشركة، وفرمل هذة المسؤولفة الإفرفاظ بنظام رقابة الءلف بءف الف إءاء وعرض الببال المالف الموحء بصورة عاءلة وخالفة من أفة أخطاء جوهرفة سواءً كانت نفرفة خطأً أو إفرفال.

مسؤولفة مءقق الحسابل

إن مسؤولفرنا هف إباء رأفنا حول الببال المالف الموحء إسفرافاً إلى إءراءات الفررفق الفر فرنا بها. لقد فر قفامنا بهذة الإءراءات وفقاً لمعا بفر الفررفق الءولفة والفر فرطلب الإفرزام بقواعد السلوك المهنف والفرطفط لعملفة الفررفق بءف الحصول على ءرفة معقولة من القناعة بأن الببال المالف

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 ٢٠١٤ 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 ٧ شباط ٢٠١٥

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



## شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
٢,٣٥٩,١٧٠	٢,٩٧٩,٢٤٥	٣	النقد وما في حكمه
٩١١,٩٧٢	٧٩١,٢٣٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٢٩١,٢٣٨	١,١٠١,٤٩٢	٤	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٣,٢٧٦	٦٥,١١٣	٦	استثمار في شركة زميلة
-	٥٠,٠٠٠	٧	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	٨	استثمارات عقارية
٧١,٠٦٤	٥٠,٥١٣	٩	الممتلكات والمعدات
٤٢٠,٧٦١	٣٧٧,٧٦١	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٠٩٣,٥٣٥	٦,٣٤٦,٤١٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٣٥,٣٨٥	٤٥٢,٤٨٤		ذمم دائنة
٣٥,٠٥٢	١٥,٨٢١	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٤٣٧	٤٦٨,٣٠٥		مجموع المطلوبات
		١٢	حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٩,٢٠٨	٣٩,٩٠٩		إحتياطي إجباري
( ١٥,٠٠٠ )	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
( ٢,١٩١,١١٠ )	( ٢,١٦١,٧٩٨ )		خسائر متراكمة
٥,٨٢٣,٠٩٨	٥,٨٧٨,١١١		مجموع حقوق الملكية
٦,٠٩٣,٥٣٥	٦,٣٤٦,٤١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

## شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٢٨٩,٩٠١	٢٦٤,١٠٥	عمولات وساطة
٢٤,٨٩٧	٢٥,١٨٨	توزيعات أرباح نقدية
١٣٢,٠٣٦	١٠٢,٦٧٥	فوائد ودائع بنكية
٤٨٤	١,٨٣٧	٦ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١١٤,٩٢٣	٩٥,٦٩٤	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
( ٥١,٧٤٠)	( ٣٣,٨٧٨)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
( ٣٦٣,٥٩٨)	( ٣٣٩,٤٧١)	١٣ مصاريف إدارية
( ٣١,١٥١)	( ٢٨,٤١٤)	٩ استهلاكات
٥٥,٩٤٩	١١,٣٥٩	ايرادات ادارة محافظ عملاء
٢٩٨	٧,٩١٨	صافي مصاريف وايرادات أخرى
١٧١,٩٩٩	١٠٧,٠١٣	ربح السنة قبل الضريبة
-	( ٤٣,٠٠٠)	١٨ ضريبة دخل السنة
١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣	ربح السنة
٠,٠٢١	٠,٠٠٨	١٤ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

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

## شركة سبانك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤
١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣
-	(٩,٠٠٠)
١٧١,٩٩٩	٥٥,٠١٣

ربح السنة

بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان

الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

## شركة سبائك لاد استثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الوحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٥,٨٢٣,٠٩٨	(٢,١٩١,١١٠)	(١٥,٠٠٠)	٢٩,٢٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٠١٣	٦٤,٠١٣	(٩,٠٠٠)	-	-
-	(١٠,٧٠١)	-	١٠,٧٠١	-
-	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-	-
٥,٨٧٨,١١١	(٢,١٦١,٧٩٨)	-	٢٩,٩٠٩	٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٦٥١,٠٩٩	(٢,٣٤٥,٩٠٩)	(١٥,٠٠٠)	١٢,٠٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠
١٧١,٩٩٩	١٧١,٩٩٩	-	-	-
-	(١٧,٢٠٠)	-	١٧,٢٠٠	-
٥,٨٢٣,٠٩٨	(٢,١٩١,١١٠)	(١٥,٠٠٠)	٢٩,٢٠٨	٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال بيان الدخل الشامل

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إحتياطي إجباري

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

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

## شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
١٧١,٩٩٩	١٠٧,٠١٣	ربح السنة قبل الضريبة
٥١,٧٤٠	٣٣,٨٧٨	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣١,١٥١	٢٨,٤١٤	استهلاكات
( ٤٨٤ )	( ١,٨٢٧ )	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١٧٧,١٥٣	٨٦,٨٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٣٦,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
( ٨٣٨,١٣١ )	١٨٩,٧٤٤	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٨٩٥	٢١٧,٠٩٩	ذمم دائنة
١٩,٦٠٨	( ١٩,٢٢٩ )	أرصدة دائنة أخرى
٨٩٠	( ٥٠,٠٠٠ )	ذمم جهات ذات علاقة
( ٣٨١,١٧٩ )	٦٢٧,٩٣٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الإستثمار</b>
( ٢,٧٦٣ )	( ٧,٨٦٣ )	الممتلكات والمعدات
( ٣٨٣,٩٤٢ )	٦٢٠,٠٧٥	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٤٣,١١٢	٢,٣٥٩,١٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٥٩,١٧٠	٢,٩٧٩,٢٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

## شركة سبائك للإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(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 ٧ شباط ٢٠١٥، 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	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	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 ٢٠١٤ على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
البيانات المالية الموحدة (تعديلات)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)
الافصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى (تعديلات)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)
البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)
الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٦)
تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩)
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 المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٤، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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

موضوع المعيار	رقم المعيار
العمليات المشتركة (تعديلات)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)
الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)

#### إستخدام التقديرات

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

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

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

#### النقد وما في حكمه

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

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما

في ذلك التغيير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغيير 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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٧,٩٥٧	٤٤٩	نقد في الصندوق
٣٣١,٨٣٠	٧٩,٠٥٠	حسابات جارية لدى البنوك
١,٦١٩,١٠٣	٢,٦١٢,٢٤٦	ودائع لأجل لدى البنوك
٣٦٠,٢٨٠	٢٨٧,٥٠٠	أرصدة نقدية مقيدة السحب مقابل كفالات
٢,٣٥٩,١٧٠	٢,٩٧٩,٢٤٥	

- تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) الى (١٢) شهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٢,٥) % الى (٦,٥) % سنوياً.

٤- ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,١٧٨,٩٥٨	٩٥١,٢٠٢	ذمم عملاء وساطة
٥٨,٧٩٥	٦٠,٠٢٥	تأمينات مستردة
١٨,٤٥٢	٢٤,٢٣٨	مصارييف مدفوعة مقدماً
٢٢,١٠٩	٥١,١٧٢	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٨,٥١٢	١١,١٦٦	أمانات ضريبية دخل
٤,٤١١	٣,٦٨٧	أخرى
١,٢٩١,٢٣٨	١,١٠١,٤٩٢	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	كلفة شراء اسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن
( ١٥,٠٠٠ )	-	تدني قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	

## 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	٦٣,٢٧٦	١,٨٢٧	٦٥,١١٢

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%	١٦٣,٦٤٥	٨٦٣	١٨٤,٣٣٥	٤,٥٩١

## ٧- ذمم جهات ذات علاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٤:

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم
شركة القناطر للاستثمارات التجارية ذ.م.م	شركة شقيقة	٥٠,٠٨٠	تمويلي	٥٠,٠٠٠

## ٨- استثمارات عقارية

٢٠١٣	٢٠١٤
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 ٢٠١٤ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

## ٩- الممتلكات والمعدات

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة وبرامج حاسوب
٢٦١,٠٢١	١٤٤,٩٩٦	٥٥,٢٢١	٦٠,٨٠٤
٧,٨٦٣	-	٨٦٥	٦,٩٩٨
٢٦٨,٨٨٤	١٤٤,٩٩٦	٥٦,٠٨٦	٦٧,٨٠٢
١٨٩,٩٥٧	٨٩,٤٤٦	٤٤,٤٢٤	٥٦,٠٨٧
٢٨,٤١٤	٢١,٨١٥	٤,٥١٥	٢,٠٨٤
٢١٨,٣٧١	١١١,٢٦١	٤٨,٩٣٩	٥٨,١٧١
٥٠,٥١٣	٣٣,٧٣٥	٧,١٤٧	٩,٦٣١
٢٥٨,٢٥٨	١٤٤,٩٩٦	٥٤,٨٩٦	٥٨,٣٦٦
٢,٧٦٣	-	٣٢٥	٢,٤٣٨
٢٦١,٠٢١	١٤٤,٩٩٦	٥٥,٢٢١	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

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

اضافات

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إستهلاك السنة

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١

اضافات

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

## ١٠ - موجودات ضريبية مؤجلة

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

## ١١ - أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨,٣٣٣	١١,٠٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣,٠٠١	٢,٦١٠	مصاريف مستحقة
١,٥٨٣	٢٠٤	أمانات ضريبة دخل
٢,٠٤٧	١,٨٨٢	أمانات ضمان اجتماعي
٨٨	٨٣	أخرى
٣٥,٠٥٢	١٥,٨٢١	

## ١٢ - حقوق الملكية

### رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٨) مليون دينار أردني مقسم إلى (٨) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

### احتياطي إجباري

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

### ١٣- مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٩,٦٧٠	١٨٣,٣٥٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣,٠٦٣	٢٣,٠٨٣	أتعاب مهنية
٢١,٤٦٧	٣٣,٠٥٤	رخص واشتراكات
٤٥,١٢٠	٤٥,١٢٠	إيجار
٢,٧٠٨	٢,٧٠٨	مكافأة نهاية خدمة
٦٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
٢,٣٢٧	٢,٧٧٤	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤٨,٦٤٣	٤٨,٧٧٩	مصاريف متفرقة
٣٦٣,٥٩٨	٣٣٩,٤٧١	

### ١٤- حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣	ربح السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٢١	٠,٠٠٨	

### ١٥- التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (٢٣,٦٠٠) دينار و (٣٥,١٠٠) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي.

## ١٦ - القطاع التشغيلي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٣,١٨٣	٦١,٨١٦	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
-	-	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في العقارات
٥٥,٩٤٩	١١,٣٥٩	الإيرادات المتأتية من نشاط إدارة محافظ عملاء
٢٨٩,٩٠١	٢٦٤,١٠٥	الإيرادات المتأتية من نشاط مزاوله اعمال الوساطة
٩٨١,٩٧٢	٨١٦,٢٣٨	موجودات نشاط الاستثمار في الأوراق المالية
٢,١٤٧,٠٣٥	٣,٠١١,٣١٢	موجودات نشاط مزاوله أعمال الوساطة
٧١٨,٥٥٤	٧١٨,٥٥٤	موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

## ١٧ - الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٨٨٠) ألف دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٨٧,٥٠٠) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبراى المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصريحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة.

## ١٨ - الوضع الضريبي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
-	٤٣,٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
-	٤٣,٠٠٠	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧١,٩٩٩	٦٤,٠١٣	الربح (الخسارة) المحاسبية
( ٢٥٤,٩٤٣ )	( ١٧٣,٣٠٢ )	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٥٦,٥٧٧	٤٠,٠٨٥	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
( ٢٦,٣٦٧ )	( ٦٩,٢٠٤ )	الربح (الخسارة) الضريبية
% ١٤	% ١٤	نسبة الضريبة القانونية
-	-	نسبة الضريبة الفعلية

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٤ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

## ١٩ - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠١٢
			الموجودات
٢,٣٥٩,١٧٠	-	٢,٣٥٩,١٧٠	النقد وما في حكمه
٩١١,٩٧٢	-	٩١١,٩٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٢٩١,٢٢٨	-	١,٢٩١,٢٢٨	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٣,٢٧٦	٦٣,٢٧٦	-	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	١,٥٣١,١٥٥	٤,٥٦٢,٣٨٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٣٥,٣٨٥	-	٢٣٥,٣٨٥	ذمم دائنة
٣٥,٠٥٢	-	٣٥,٠٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٤٣٧	-	٢٧٠,٤٣٧	مجموع المطلوبات

## ٢٠- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

### القيمة العادلة

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

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

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

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

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.

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

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٣
٢٣٥,٢٨٥	-	٢٣٥,٢٨٥	ذمم دائنة
٣٥,٠٥٢	-	٣٥,٠٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٤٣٧	-	٢٧٠,٤٣٧	

### 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 المفضأة، 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 ١٢٤, ٧٩ دينار لعام ٢٠١٤ مقابل ١٩٧, ٩١ لعام ٢٠١٣.

## ٢١ - إدارة رأس المال

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