



السادة / بورصة عمان _____ ان المحترمين

التاريخ: 02/03/2017

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 2016/12/31

تحية طيبة،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة سبا لسكب المعادن عن السنة المنتهية في 2016/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



شركة سبا لسكب المعادن

المدير العام / زيد حزيمة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: ١١٥٦
رقب المسقف: ١١٢٣٣
الجهة المستفيدة: ٢٠١٧/٦٤



To: Amman Stock Exchange

Date: 02/03/2017

Subject: Audited financial statement of Sheba Metal Casting for the fiscal year
ended 31/12/2016

Attached the Audited financial statement of Sheba Metal Casting for the fiscal year
ended 31/12/2016.

Kindly accept our high appreciation and respect>



Sheba Metal Casting

General Manager

Zaid hazineh

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2016

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2016
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل الشامل
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	قائمة التدفقات النقدية
8	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسبي القانوني المستقل

1012 17 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم السالية المرفقة لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2016، وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تحميل قائمة الدخل الشامل مصروف إهلاك الممتلكات والمعدات عن عام 2016 حسب متطلبات التقارير المالية الدولية مما أدى إلى تخفيض خسارة السنة بمصروف الإهلاك السنوي البالغ 43,500 دينار أردني.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول القوائم المالية . اننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين ، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات .

نعتقد إن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، وفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم أخذها بالاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حول القوائم المالية ككل ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. ومنها :

- التدني في قيمة الذمم المدينة

نظراً للطبيعة التقديرية في عملية احتساب مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة بأنواعها ، حيث تقوم الإدارة بتقدير التدني في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات وعندما يكون هناك وجود دليل موضوعي على عدم قدرة الشركة على تحصيل كامل أو جزء من المبالغ المطلوبة ، ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وحسب اعمار الذمم المدينة ، ونظراً لأهميتها فإنها تعتبر من أمور التدقيق الهامة ، ولقد تم الاعتراف بمخصص تدني مقابل الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها . كذلك تم الاستعانة برأي محامي الشركة عند دراسة معقولة تقديرات الإدارة في احتساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة.

وفيما يلي أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها لهذا الأمر :

إن إجراءات التدقيق شملت دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة وتم دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم المدينة الأجلة ومدى تطبيق تعليمات الهيئات الرقابية، لقد قيمنا أيضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول للمخصص المسجل مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها . إننا نترقب أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية .

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم المالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ، باستثناء أن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة .

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اجراءات إعداد التقارير المالية .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضمانا . إن التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ستمكننا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على اساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .

الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود ثيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا ان نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . ان إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار .

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

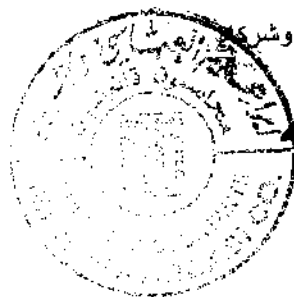
• لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيتنا .

• لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

• تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها مع الأخذ بعين الاعتبار ما ذكر في أساس الرأي المتحفظ.



شركة ابراهيم العباسي وشركاه

احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

5 شباط 2017

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
5,204	16,412		النقد و النقد المعادل
35,202	8,200		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
198,196	160,319	4	الذمم المدينة
224,175	216,889	5	البضاعة في المستودعات
44,962	46,607	6	أرصدة مدينة أخرى
507,739	448,427		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
516,964	521,519	7	ممتلكات ومعدات - بالصافي
516,964	521,519		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,024,703	969,946		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
-	3,139	8	البنوك الدائنة
3,810	14,655		الشيكات مزجلة الدفع
94,220	66,398		الذمم الدائنة
63,403	53,192	9	قرض قصير الأجل
31,797	42,629	10	أرصدة دائنة أخرى
193,230	180,013		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
959,700	959,700		رأس المال المصرح به
959,700	1,000,000		رأس المال المدفوع
138,500	138,500		إحتياطي إجباري
58,517	58,517		إحتياطي إختياري
16,252	16,252		إحتياطي خاص
(341,496)	(423,336)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
831,473	789,933		صافي حقوق الملكية
1,024,703	969,946		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
463,555	361,631	11	المبيعات
(449,811)	(310,249)	12	تكلفة المبيعات
13,744	51,382		مجمل الربح
(133,848)	(117,609)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(5,255)	(7,413)		تكاليف التمويل
5,017	-		إيرادات أخرى
-	(4,000)		ديون مشكوك في تحصيلها
(120,342)	(77,640)		خسارة السنة
(120,342)	(77,640)		الخسارة والخسارة الشاملة للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		حصة السهم من خسارة السنة
(0.125)	(0.079)		حصة السهم من خسارة السنة
959,700	986,961		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	إحتياطي خاص	الخسائر المتراكمة	الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	959,700	138,500	58,517	(341,496)	831,473
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	(4,200)	(4,200)
الرصيد الإفتتاحي المعدل	959,700	138,500	58,517	(345,696)	827,273
زيادة رأس المال	40,300	-	-	-	40,300
خسارة السنة	-	-	-	(77,640)	(77,640)
الرصيد في 31 كانون الاول 2016	1,000,000	138,500	58,517	(423,336)	789,933
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015	959,700	138,500	58,517	(221,154)	951,815
خسارة السنة	-	-	-	(120,342)	(120,342)
الرصيد في 31 كانون الاول 2015	959,700	138,500	58,517	(341,496)	831,473

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(120,342)	(77,640)	خسارة السنة
-	-	التعديلات :
	(4,200)	الاهتلاكات والإطفاءات
		مصاريف سنوات سابقة
(18,222)	27,002	التغير في بنود رأس المال العامل
68,724	37,877	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
36,318	7,286	الذمم المدينة
14,557	(1,645)	البضاعة في المستودعات
(742)	(27,822)	أرصدة مدينة أخرى
3,810	10,845	الذمم الدائنة
(29,441)	10,832	شيكات آجلة
(45,338)	(17,465)	أرصدة دائنة أخرى
		<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(4,748)	(4,555)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		المدفوع لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
(4,748)	(4,555)	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	3,139	البنوك الدائنة
28,424	(10,211)	قرض قصير الأجل
-	40,300	زيادة رأس المال
28,424	33,228	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(21,662)	11,208	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
26,866	5,204	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
5,204	16,412	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2016

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة سبأ لسكب المعادن بتاريخ 2 حزيران 1992، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (2833) وبتاريخ 12 شباط من عام 2006، تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (383) وبتاريخ 23 كانون الاول 2010، والمتضمن تسجيل أسهم رأس مال الشركة البالغة (720,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم دينار أردني الناتجة عن تحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وانفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل أسهم رأس المال معاملة الأسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الأوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الأصول، وخلال عام 2014 تم زيادة رأس مال الشركة الى 959,700 دينار أردني / سهم .

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :-

* إنشاء وتملك وتشغيل مساكن المعادن وما يتفرع عنها.

* أستيراد المواد الأولية والمكانن .

2- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسة المنعقدة بتاريخ 5 شباط 2017 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لشركة.

شركة سبأ لسكيب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

3- السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لاغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لاغراض المتاجرة. يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بادوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل. لاتخضع هذه الموجودات لاختبار التدني، ويتم قيد الارباح الموزعة في قائمة الدخل عند اقرارها من الهيئة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

شركة سبأ لسكيب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.
في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-
- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لإدارة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات .
تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد على ويتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها انفراديا أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، أما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.
يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل، أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.
لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخليا في الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل في نفس السنة

البضاعة في المستودعات

يتم إظهار المواد الأولية وقطع الغيار بالتكلفة وتحديد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح، كما يتم إظهار البضاعة الجاهزة بالتكلفة وتحديد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح، وتتضمن التكلفة المواد الخام والأجور المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات والهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الهلاك المتراكم واية خسائر تدني متركمة، ويتم اهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية، ويتم قيد مصروف الهلاك في قائمة الدخل:

المباني والهاجر	2 %
الات والعدد والادوات	8_20 %
السيارات	15 %
الاثاث والديكورات	10 %
التمديدات والمولدات وأخرى	4_10 %

يتم احتساب اهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الممتلكات والمعدات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها، عندما يقل المبلغ الممكن استردادها من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات. تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او شطب اي من الممتلكات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل. يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل الموردين أو مؤدي الخدمة أو لم تتم .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

تحويل العملات الأجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لآحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم مراجعة المخصصات المقطوعة بتاريخ البيانات المالية لتعديل قيمتها وبما يتفق واخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

مخصص تدني المدينون

يتم قيد مخصص تدني للمدينين عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة، ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، حيث تقوم الشركة باحتساب مخصص تدني المدينين بناء على اسس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب اعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم التعديل فيها والفترات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

4- الذمم المدينة

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
202,196	168,319	الذمم المدينة
(4,000)	(8,000)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
<u>198,196</u>	<u>160,319</u>	الصافي

5- البضاعة في المستودعات

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
124,210	112,880	مستودع المواد الأولية
44,009	44,009	مستودع قطع الغيار
55,956	60,000	مستودع بضاعة جاهزة
<u>224,175</u>	<u>216,889</u>	المجموع

6- أرصدة مدينة أخرى

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
2,530	2,530	تأمينات مستردة
8,373	9,684	دفعات على حساب ضريبة الدخل 2%
6,739	-	أمانات ضريبة المبيعات
7,330	6,900	ذمم الموظفين
19,990	22,761	ذمم مدينة أخرى
-	4,732	أمانات أخرى
<u>44,962</u>	<u>46,607</u>	المجموع

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

7- الممتلكات والمعدات - بالصفى

الأراضي	المباني والهناجر	الآلات والعدد والادوات	المعدات	الأثاث والديكورات	التسديدات والمولدات والغرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<u>التكلفة</u>						
78,235	304,200	560,407	15,675	18,228	8,150	984,895
-	-	4,555	-	-	-	4,555
78,235	304,200	564,962	15,675	18,228	8,150	989,450
<u>الإهلاك</u>						
-	66,599	377,503	9,306	9,079	5,444	467,931
-	-	-	-	-	-	-
-	66,599	377,503	9,306	9,079	5,444	467,931
78,235	237,601	187,459	6,369	9,149	2,706	521,519
78,235	237,601	182,904	6,369	9,149	2,706	516,964

الرصيد في 1 كانون الثاني 2016

إضافات

الرصيد في 31 كانون الاول 2016

الإهلاك

الرصيد في 1 كانون الثاني 2016

إضافات

الرصيد في 31 كانون الاول 2016

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

8- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من البنك الاردني الكويتي بسقف عشرة الاف دينار وبكفالة رئيس مجلس الادارة الشخصية وبفائدة (8%) سنويا وعمولة (1%) سنويا.

9- قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بسقف 50,000 دينار أردني، وبفائدة (9%) وعمولة (1%) سنويا على ان تسدد كل عملية تمويل بموجب (6) أقساط شهرية متساوية من تاريخ التمويل مقابل ايداع شيكات برسم التحصيل بنسبة (100%) من رصيد القرض باستمرار كمصدر للسداد على ان لا تتجاوز اجلها 6 شهور، بالاضافة الى الكفالة الشخصية لبعض المساهمين.

10- أرصدة دائنة أخرى

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
13,437	12,878	مصاريف مستحقة
235	235	أمانات للغير
4,242	13,298	أمانات الضمان الاجتماعي
248	248	مخصص ضريبة الدخل
13,501	13,625	ذمم دائنة أخرى
134	372	أمانات ضريبة الدخل
-	1,973	أمانات ضريبة المبيعات
31,797	42,629	المجموع

11- المبيعات

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
245,840	176,306	مبيعات التصدير
217,715	185,325	مبيعات محلية
463,555	361,631	المجموع

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

12- تكلفة المبيعات

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
147,340	120,391	المواد الأولية المستخدمة في الانتاج
		<u>يضاف المصاريف الصناعية</u>
113,651	104,902	الرواتب والاجور
12,373	12,730	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
7,675	4,303	غاز ثاني أكسيد الكربون
1,278	1,048	مصاريف اكسجين
1,645	1,015	مصاريف غاز
25,657	19,776	عدد وأدوات مستهلكة واهتلاكات
153	197	طعم
7,739	2,229	أجور قلاب
49,315	36,136	كهرباء
3,234	3,399	صيانة
1,959	4,311	خراطة
963	909	مياه
553	330	تحميل وتنزيل
3,087	2,617	نقل بضاعة
376,622	314,293	تكلفة البضاعة المصنعة
129,145	55,956	بضاعة جاهزة أول المدة
(55,956)	(60,000)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>449,811</u>	<u>310,249</u>	تكلفة المبيعات

شركة سبا لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

13- المصاريف الإدارية والعمومية

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
77,544	71,837	الرواتب والاجور
9,695	8,728	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,222	2,686	تأمين صحي و علاجات
662	162	قرطاسية
3,381	3,269	سيارات
1,393	421	ضيافة
539	-	طوايع
4,400	4,399	مواصلات ونقل موظفين
6,303	4,775	متفرقة
6,000	5,100	أتعاب مهنية
2,705	2,109	سفر
5,080	3,988	بريد وبرق وهاتف
12,023	5,287	رسوم وأشتراكات
653	1,483	دعاية وأعلان
248	543	صيانة
-	2,822	تصاريح عمل
133,848	117,609	المجموع

14- ضريبة الدخل والمبيعات

تمت التسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام 2010.

15- التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة كما يلي :-

- قضية جزائية المقامة من قبل الحق العام ضد الشركة والمنظورة لدى محكمة امانة عمان الكبرى.

-كفالات بنكية بقيمة الف دينار اردني .

16- التحليل القطاعي

يتركز نشاط الشركة الاساسي في إنشاء وتملك وتشغيل المعادن وما يتفرع منها.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

17- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للادوات المالية، وحيث أن معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطلقة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للإدارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب بقيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الأجنبية، حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني، وبعضها بالدولار الأمريكي فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر أسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها.

18- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.