



2019/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

السادة مركز إيداع الأوراق المحترمين

الموضوع: الإفصاح

تحية طيبة وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2019.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،



شركة سبأ لسكب المعادن

نائب رئيس مجلس الادارة

معتز غالب أبو الحسن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٩
الرقم التسلسلي: ٢٨٢٦
رقم الملف: ٤١٢٢٤
التاريخ: ٢١ تموز ٢٠١٩

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2019

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

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

03 19 627

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410* مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

اسس الاستنتاج المتحفظ:

- إن الخسائر المتراكمة للشركة بلغت 897,557 دينار حتى 30 حزيران 2019 وتعادل 75,2% من راس مال الشركة المدفوع وحسب متطلبات قانون الشركات الاردني يجب على الشركة تصويب اوضاعها بموجب المادة رقم 266 (أ) الفقرة (4) .
- إن الشركة تحقق مجمل خسارة وصافي خسارة حسب قائمة الدخل الشامل، كما أن الشركة قد فقدت الكثير من عملاتها مما يثير الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710



عمان في 30 تموز 2019

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
27,917	4	النقد والنقد المعادل
28,807	13,306	الذمم المدينة
10,599	-	البضاعة في المستودعات
13,063	12,672	أرصدة مدينة أخرى
80,386	25,982	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
383,507	483,158	الممتلكات والمعدات - بالصافي
383,507	483,158	مجموع الموجودات غير المتداولة
463,893	509,140	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
-	48,869	الشيكات مؤجلة الدفع
37,319	59,136	الذمم الدائنة
-	41,867	قرض قصير الأجل
14,130	24,337	أرصدة دائنة أخرى
51,449	174,209	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
1,250,000	1,250,000	رأس المال المصرح به
1,193,474	1,159,552	رأس المال المكتتب به والمدفوع
-	10,961	دفعات زيادة رأس المال
(96,737)	(79,776)	خصم إصدار
138,500	138,500	إحتياطي إجباري
58,512	58,517	إحتياطي إختباري
16,252	16,252	إحتياطي خاص
(897,557)	(969,075)	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
412,444	334,931	صافي حقوق الملكية
463,893	509,140	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
59,138	28,344	صافي المبيعات
(124,181)	(57,143)	تكلفة المبيعات
(65,043)	(28,799)	مجمعل خسارة
(56,962)	(41,702)	المصاريف الادارية والعمومية
(21,791)	(13,448)	مصاريف الاهتلاك
(2,588)	(1,548)	مصاريف التمويل
-	8,349	المردود من تدني المدينين
-	134,837	أرباح خسانر بيع موجودات ثابتة
(146,384)	57,689	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
(146,384)	57,689	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(0.146)	0.049	حصة السهم من خسارة الفترة
1,000,000	1,182,167	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

الصفحي	الخسائر المتراكمة	دينار أردني	احتياطي خاص	دينار أردني	احتياطي اختياري	دينار أردني	احتياطي إجباري	دينار أردني	خصم الإصدار	دينار أردني	دفعات زيادة رأس المال	دينار أردني	رأس المال	دينار أردني	مراجعة غير مدققة
334,931	(969,075)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	10,961	1,159,552								
13,824	13,829	(5)													
348,755	(955,246)	16,252	58,512	138,500	(79,776)	10,961	1,159,552								
6,000						6,000									
-					(16,961)	33,922									
57,689	57,689	-	-	-	-	-	-								
412,444	(897,557)	16,252	58,512	138,500	(96,737)	-	1,193,474								
601,787	(611,482)	16,252	58,517	138,500	-	-	1,000,000								
(6,576)	(6,576)	-	-	-	-	-	-								
595,211	(618,058)	16,252	58,517	138,500	-	-	1,000,000								
159,552	-	-	-	-	-	-	159,552								
(79,776)	-	-	-	-	(79,776)	-	-								
(146,384)	(146,384)	-	-	-	-	-	-								
528,603	(764,442)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	-	1,159,552								

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(146,384)	57,689	ربح (خسارة) الفترة
		التعديلات :
(6,576)	13,829	تعديلات سنوات سابقة
21,791	13,448	الاهلاكات والإطفاءات
-	(134,837)	ربح بيع موجودات ثابتة
-	(8,349)	مخصص تدن في المدينون
(105,329)	(58,220)	التغير في بنود رأس المال العامل
7,510	-	شيكات برسم التحصيل
34,636	(7,152)	الذمم المدينة - بالصافي
61,996	(10,599)	البضاعة في المخازن
(2,061)	(391)	أرصدة مدينة أخرى
11,680	(21,817)	الذمم الدائنة
36,121	(48,869)	شيكات مؤجلة الدفع
(122,879)	(10,212)	أرصدة دائنة أخرى
(78,326)	(157,260)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
-	222,171	المتحصل من مبيعات موجودات ثابتة
-	(1,131)	مشتريات موجودات ثابتة
-	221,040	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
10,845	-	البنوك الدائنة
(8,479)	(41,867)	قروض
159,552	33,922	زيادة رأس المال
	(10,961)	دفعات على حساب رأس المال
(79,776)	(16,961)	خصم الإصدار
82,142	(35,867)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
3,816	27,913	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
613	4	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,429	27,917	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعته غير مدققة)

- 1- **الكيان القانوني والنشاط**

تأسست شركة سبأ لسكب المعادن بتاريخ 2 حزيران 1992 كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (2833) وبتاريخ 12 شباط 2006 تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت الرقم (383).

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

 - إنشاء وتملك وتشغيل مساكن المعادن.
 - أعمال وإستيراد المواد الأولية والمكانن.
 - بيع منتوجاتها للسوق المحلي والتصدير.
- 2- **أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة**

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 القوائم المالية المرحلية.

- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.

- لإعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- 3- **السياسات المحاسبية الهامة**

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضا من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

- تم الإفصاح عن التقديرات والاقتراضات العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الايضاح رقم 4.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

- خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون ثاني 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الإيجارات

التفسير رقم "23" الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشوك حول طرق معالجة الضرائب.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الأدوات المالية، مزايا المدفوعات مقدما ذات التعويض السلبي.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعته غير مدققة)

3- تابع التغيرات في السياسات المحاسبية

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة، الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" منافع الموظفين، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها.

تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية، دورة 2015-2017.

3- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية لسنة المقارنة.

- استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إن إدارة الشركة تعتقد أن تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين .

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معقدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعته غير مدققة)

5- رأس المال

تم بناء على اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة المنعقدة بتاريخ 25 آذار 2018 اتخاذ قرار بزيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع من 1,000,000 سهم/ دينار ليصبح 1,250,000 سهم/ دينار من خلال اصدار 250 ألف سهم للاكتتاب الخاص وبخصم إصدار 0.500 فلس للسهم الواحد ليصبح مجموع الإصدار 125 ألف دينار وبناء على ذلك تم اصدار شهادة من وزارة الصناعة والتجارة تشير الى ان رأس المال المصرح به 1,250,000 دينار/سهم ورأس المال المكتتب به 1,079,776 سهم/ دينار.

في عام 2019 تم زيادة رأس المال بمبلغ 33,922 دينار مقابل خصم إصدار مقداره 16,961 وبذلك يصبح رأس المال المكتتب به 1,193,474 سهم دينار وخصم إصدار بمبلغ 96,737 دينار كما في 30 حزيران 2019

وفيما يلي الحركة على رأس المال:

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019	
دينار اردني	دينار اردني	
1,159,552	1,159,552	رأس المال بداية الفترة/ السنة
-	33,922	زيادة رأس المال
1,159,552	1,193,474	رأس المال نهاية الفترة/ السنة

5-

الوضع الضريبي

قامت الشركة بتدقيق ضريبة الدخل لغاية عام 2016، ورصيدا الضريبي لغاية تلك الفترة صفر، وقدمت الإقرارات الضريبية لعام 2018 وإلا ان الدائرة المعنية لم تقم بعملية التدقيق لتاريخه 2017
 برأي المستشار الضريبي للشركة عدم الحاجة لإحتساب ضريبة دخل عن الفترة كما في 30 حزيران 2018 لوجود خسائر متراكمة عن عامي 2017 و 2018.

أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.