



٢٠١١/٠٣/٠٧

السادة / بورصة عمان المحترمين

F.S - UNLISTED - 71312011

الموضوع: القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

تحية وبعد،

نرفق لكم طية صورته عن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ .

واقبلوا احترامنا ،،،،،



شركة
سبأ لسكب المعادن
SHEBA METAL
CASTING CO.

شركة سبأ لسكب المعادن
المدير العام - زيد حزينه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٧ آذار ٢٠١١

١١٠٤

٤٤٤٤٤٤

الديوان العام

15

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010
3	- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
5	- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
14-6	- ايضاحات حول القوائم المالية

627 11 01

الى المساهمين في
شركة سيا لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة سيا لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخار من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض ببدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2010 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 13 كانون الثاني 2011

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010

31 كانون الأول 2009 دينار أردني	31 كانون الأول 2010 دينار أردني	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
92,431	22,771		النقد والنقد المعادل
64,178	48,269		شيكات برسم التحصيل
134,190	77,802	3	الذمم المدينة بالصافي
339,638	436,623	4	البضاعة في المخازن
57,901	37,179	5	الحسابات المدينة المتنوعة
688,338	622,644		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
625,548	582,299	6	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,313,886	1,204,943		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
149,208	68,275	7	القروض
74,294	52,375		الذمم الدائنة
46,198	41,370	8	الحسابات الدائنة المتنوعة
269,700	162,020		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
720,000	720,000	9	رأس المال المصرح به والمدفوع
136,348	136,720	9	الاحتياطي الإجمالي
58,517	58,517		الاحتياطي الاختياري
16,252	16,252		الاحتياطي الخاص
113,069	111,434		الأرباح المدورة في نهاية السنة
1,044,186	1,042,923		مجموع حقوق الملكية
1,313,886	1,204,943		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (17) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>المبيعات</u>
689,317	411,700	10	المبيعات
(444,448)	(232,902)	11	تكلفة المبيعات
244,869	178,798		مجمّل الربح
(169,964)	(142,847)	12	المصاريف الادارية والعمومية
(49,931)	(47,065)		مصاريف الاهتلاك
(8,220)	(6,881)		مصاريف تمويلية
(5,869)	—		ديون مشكوك في تحصيلها
19,251	—		ايرادات بيع الاستثمارات
4,397	21,717		الايرادات الاخرى
34,533	3,722		الدخل الشامل قبل المخصصات والضريبة
(843)	(284)		مخصص ضريبة الدخل
(345)	—		مخصص البحث العلمي
(345)	(37)		مخصص رسوم الجامعات الاردنية
(255)	—		صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
(4,000)	—		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
28,745	3,401		مجموع الدخل الشامل
0.040	0.004		حصة السهم من الدخل الشامل
720,000	720,000		المعدل المرجح لعدد الاسهم

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (17) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

المجموع	دينار أردني	الأرباح المدورة	دينار أردني	الاحتياطي الخاص	دينار أردني	الاحتياطي الاختياري	دينار أردني	الاحتياطي الاجباري	دينار أردني	رأس المال	دينار أردني
1,044,186	113,069	16,252	58,517	136,348	720,000						
3,401	3,401	-	-	-	-						
-	(372)	-	-	372	-						
(4,853)	(4,853)	-	-	-	-						
189	189	-	-	-	-						
1,042,923	111,434	16,252	58,517	136,720	720,000						
1,082,851	162,093	12,799	55,064	132,895	720,000						
28,745	28,745	-	-	-	-						
-	(10,359)	3,453	3,453	3,453	-						
(65,567)	(65,567)	-	-	-	-						
(1,843)	(1,843)	-	-	-	-						
1,044,186	113,069	16,252	58,517	136,348	720,000						

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

مجموع الدخل الشامل

المحول للاحتياطيات

الأرباح الموزعة

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2010

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

مجموع الدخل الشامل

المحول للاحتياطيات

الأرباح الموزعة

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون الاول 2009

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (17) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
28,745	3,401	مجموع الدخل الشامل
49,931	47,065	مصاريف الاهتلاك
(1,843)	189	تعديلات سنوات سابقة
5,869		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
82,702	50,655	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(17,944)	15,909	شيكات برسم التحصيل
34,656	56,388	الذمم المدينة بالصافي
(32,745)	(96,985)	البضاعة في المخازن
10,725	20,722	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(51,099)	(21,919)	الذمم الدائنة
(19,765)	(4,828)	الحسابات الدائنة المتنوعة
6,530	19,942	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
7,500	-	الاستثمارات
(33,567)	(3,815)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
(26,067)	(3,815)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
4,144	(80,933)	القروض
(65,567)	(4,853)	ارباح موزعة
(61,423)	(85,786)	النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
(80,960)	(69,660)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
173,391	92,431	- النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2010
92,431	22,771	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2010

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (17) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2010)

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة سبأ لسكب المعادن بتاريخ 1992/6/2 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (2833) ، وبتاريخ 2006/2/12 تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (383) وبتاريخ 2010/12/23 حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بقرار رقم (2010/636) والمتضمن تسجيل اسهم رأس مال الشركة البالغة (720,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (1) دينار الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وانفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل اسهم رأس المال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الاوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الاصول ومن غايات الشركة انشاء وتملك وتشغيل مساكن المعادن وما يتفرع عنها من اعمال واستيراد المواد الأولية والمكانن وبيع منتجاتها للسوق المحلي والتصدير للخارج .

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والاقتصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات .

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 المقطوع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

البضاعة في المخازن

- 1- يتم اظهار المواد الأولية وقطع الغيار بالتكلفة وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً .
- 2- يتم اظهار البضاعة الجاهزة بالتكلفة وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، وتتضمن التكلفة المواد الخام والرواتب والاجور والمصاريف الصناعية غير المباشرة .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2010)

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات والهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

المباني و الهناجر	2 %
الآلات والعدد والادوات	20-8 %
السيارات	15 %
الاثاث والديكورات	10 %
التمديدات والمولدات الكهربائية	10-4 %
غرف الحديد و بركة الزيت	10 %

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 قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 المورد أو مؤدي الخدمة أو لم تتم .

تحقق المبيعات

تتحقق مبيعات الشركة عند اصدار فاتورة البيع واستلام العميل للبضاعة .

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الاحتياطي الاجباري

تقوم الشركة وتمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي لها باقتطاع نسبة 10 % من الدخل الشامل لحساب الاحتياطي الاجباري وان تستمر بهذا الاقتطاع لكل سنة على ان لا يتجاوز مجموع ما تم اقتطاعه لهذا الاحتياطي (إس مال الشركة) .

ضريبة الدخل

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

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 .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

3- الذمم المدينة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
140,059	77,802
(5,869)	—
134,190	77,802

الذمم المدينة
المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
الصافي

4- البضاعة في المخازن

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
119,178	99,184
20,460	20,460
200,000	316,979
339,638	436,623

مستودع المواد الأولية
مستودع قطع الغيار
بضاعة جاهزة
المجموع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
3,055	2,530
1,027	1,027
11,521	11,521
39,671	13,958
1,257	2,443
1,370	5,700
57,901	37,179

تأمينات مستردة
دفعات على حساب ضريبة الدخل
ذمم المساهمين
أمانات ضريبة المبيعات
ذمم الموظفين
ذمم مدينة أخرى
المجموع

شركة مينا لمسكبي المعادن
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

الممتلكات والمعدات - بالصفى

المجموع	غرف الحديد وبركة الزيت	التمديدات و المواد الكهربائية	الأثاث و التكويرات	السيارات	الات و الأدوات	المباني و الهياكل	الأراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
967,689	2,356	5,794	14,569	45,575	517,884	303,276	78,235	كافة رصيد في 1 كانون الثاني 2010
3,815	-	-	1,177	-	2,268	370	-	مخالفات
971,504	2,356	5,794	15,746	45,575	520,152	303,646	78,235	رصيد في 31 كانون الأول 2010
								<u>إهلاك المتراكم</u>
342,141	1,060	1,890	4,098	9,642	278,866	46,585	-	رصيد في 1 كانون الثاني 2010
47,065	236	579	1,543	6,836	31,802	6,069	-	مخالفات
389,205	1,296	2,468	5,641	16,478	310,668	52,654	-	رصيد في 31 كانون الأول 2010
582,299	1,060	3,326	10,105	29,097	209,484	250,992	78,235	قيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2010
625,548	1,296	3,904	10,471	35,933	239,018	256,691	78,235	قيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2009

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

7- القروض

حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بسقف 50,000 دينار اردني، 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، بالإضافة الى الكفالة الشخصية لبعض المساهمين.

كما حصلت الشركة على قرض متجدد من بنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف 50,000 دينار اردني، وبفائدة 8.5% سنويا وعمولة 1% سنويا على ان تسدد كل عملية تمويل من ضمن سقف القرض المتجدد لتمويل اوراق تجارية خلال مدة اقصاها ستة شهور من تاريخ التمويل وبالكفالة الشخصية لبعض المساهمين ولغاية تاريخ القوائم المالية لم يتم استغلاله من قبل الشركة.

كما حصلت الشركة على قرض محدود المدة (متناقص) بسقف 200,000 دولار امريكي، وبفائدة ليبر 3 شهور + 2% بغرض تمويل اعتماد ومصاريف اخرى لشراء وتشغيل فرن صهر معادن، على ان يسدد بموجب 8 اقساط ربع سنوية غير شاملة الفائدة، بواقع 25,000 دولار امريكي اعتبارا من 2009/4/1 ، ولغاية 2011/1/1 وبحيث يتم تسديد الفوائد شهريا، وبضمان ايداع اوراق تجارية تغطي 111% من قيمة كل عملية تمويل من ضمن سقف القرض المسدد لتمويل اوراق تجارية شريطة ان لا تتجاوز نسبة التركيز عن 25% للقسط

8- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
15,305	13,598	مصاريف مستحقة
389	235	أمانات للغير
127	333	أمانات ضريبة الدخل
1,419	1,456	أمانات الضمان الاجتماعي
8,854	8,854	مخصص البحث العلمي
8,854	8,892	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
1,342	284	مخصص ضريبة الدخل
796	—	صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
4,000	—	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
—	8	ذمم موظفين
5,112	7,710	ذمم دائنة أخرى
46,198	41,370	المجموع

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول الذوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

9- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل (720,000) ديناراً أردنياً مقسم إلى (720,000) سهماً.

وبتاريخ 2010/12/23 حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بقرار رقم (2010/636) والمتضمن تسجيل أسهم رأس مال الشركة البالغة (720,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (1) دينار الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة عامة وإنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بذلك شريطة أن تعامل كامل أسهم رأس المال معاملة الأسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الأوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الأصول.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

10- المبيعات

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
463,368	224,045	مبيعات تصدير
225,949	187,655	مبيعات محلية
689,317	411,700	المجموع

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

		11- تكلفة المبيعات
31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
285,640	163,155	المواد الأولية المستخدمة في الانتاج
		<u>يضاف المصاريف الصناعية</u>
98,319	82,295	الرواتب والاجور
8,173	7,324	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
11,949	7,394	غاز ثاني اكسيد الكربون
1,271	953	مصاريف اكسجين
1,590	1,359	الغاز
36,420	25,971	عدد ومواد مستهلكة
262	252	طعم
9,312	9,231	اجور قلاب
40,076	33,349	كهرباء
2,935	2,169	صيانة
12,100	13,470	خرافة
1,061	1,612	مياه
940	1,347	تحميل وتنزيل
510,048	349,881	تكلفة البضاعة المصنعة
134,400	200,000	بضاعة جاهزة أول المدة
(200,000)	(316,979)	بضاعة جاهزة آخر المدة
444,448	232,902	تكلفة المبيعات

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

12- المصاريف الادارية والعمومية

31 كانون الأول 2009 دينار أردني	31 كانون الأول 2010 دينار أردني	
68,658	70,068	مصاريف الرواتب والاجور
4,060	4,381	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,326	2,526	مصاريف التأمين الصحي
1,722	940	مصاريف قرطاسية
5,272	6,718	مصاريف السيارات
365	965	مصاريف الضيافة
1,580	832	مصاريف الطوابع
7,156	6,065	مصاريف مواصلات ونقل موظفين
9,179	3,206	مصاريف متفرقة
11,374	8,587	اتعاب مهنية
12,237	5,948	مصاريف سفر
10,175	8,724	بريد وبرق وهاتف
2,722	1,752	مصاريف رسوم ورخص واشتراكات
3,591	2,498	مصاريف تصاريح عمل
2,150	940	مصاريف دعاية و اعلان
16,000	16,000	مصاريف استئجار اراضي
10,981	2,697	مصاريف أتعاب وأشرف
1,416	-	مصاريف تدريب
169,964	142,847	المجموع

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2010)

13- ضريبة الدخل

تمت التسوية مع ضريبة الدخل لغاية عام 2009.

14- الادوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 التجارية، 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 القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

16- إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق المساهمين والمودعين وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

17- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، المنتهية في 31 كانون الاول 2010 .