



التاريخ : 2020/3/10

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
السادة بورصة عمان المحترمين.

الموضوع: الإفصاح.

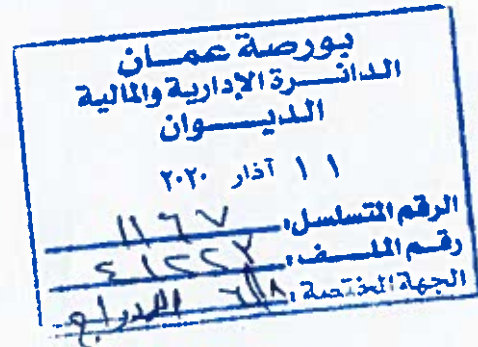
تحية طيبة وبعد،

عملاً بتعليمات الإفصاح نود اعلامكم ان مجلس الادارة قرر بتاريخ 2020/3/8 الموافقة على القوائم المالية للشركة كما هي بتاريخ 2019/12/31، ونرفق طيه القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات باللغة العربية وسيتم تزويدكم لاحقاً بنسخة باللغة الانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

م. بسام العقيلي



نسخة/ السيد المدير المالي المحترم.

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2019

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

فهرس المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2019
5	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019
7	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في 31 كانون الاول 2019
20_8	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

1012 18 01

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة سبا لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصاً 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 2019، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي المتحفظ

ان الشركة تحقق مجمل خسارة وصافي خسارة حسب قائمة الدخل الشامل، وأن قيمة صافي الأرباح المتحققة لعام 2019 ناتجة عن بنود غير اعتيادية، مما يولد شك حول قدرة الشركة على بقاء الشركة كمنشأة مستمرة .

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

أمر آخر

ان الخسائر المتراكمة للشركة البالغة 705,949 دينار حتى نهاية عام 2019 والتي تجاوزت 50% من راس مال الشركة .

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

وفيما يلي أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها لهذا الأمر:

نظرا 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 ، ونظرا 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.

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 نتوقع 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 بان التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ستمكنا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريه 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 وفقاً 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 أساساً لرأينا . ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث ان 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 والايضاحات 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فانه 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 تدقيقنا .

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

- حديد 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 اثار 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 والأمر الآخر.

شركة العباسي وشركاه





احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
08 آذار 2020

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الاول 2019

2018	2019	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
4	21,375		النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	1,880		شيكات برسم التحصيل - قصيرة الاجل
13,306	37,764	5	الذمم المدينة - بالصافي
-	57,291	6	البضاعة في المستودعات
12,672	11,132	7	أرصدة مدينة أخرى
25,982	129,442		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
483,158	379,196	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
483,158	379,196		مجموع الموجودات غير المتداولة
509,140	508,638		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
48,869	10,584		شيكات مؤجلة الدفع
59,136	64,890		الذمم الدائنة
41,867	-	9	قرض قصير الاجل
24,337	8,800	10	أرصدة دائنة أخرى
174,209	84,274		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
1,250,000	1,250,000	11	راس المال المصرح به والمدفوع
1,159,552	1,250,000	11	راس المال المكتتب به والمدفوع
10,961	-		دفعات زيادة رأس المال
(79,776)	(120,704)		خصم اصدار
138,500	1,017	12	إحتياطي إجباري
58,517	-	12	إحتياطي إختياري
16,252	-	12	إحتياطي خاص
(969,075)	(705,949)	13	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
334,931	424,364		صافي حقوق الملكية
509,140	508,638		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

2018	2019	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
103,050	151,861	14	صافي المبيعات
(346,040)	(198,876)	15	تكلفة المبيعات
(242,990)	(47,015)		مجمّل الخسارة / الربح
(58,980)	(75,122)	16	المصاريف الادارية والعمومية
(6,221)	(2,061)		تكاليف التمويل
-	134,837		إيرادات أخرى
-	(470)		مصاريف استهلاكات ادارية
(308,191)	10,169		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	(1,525)		مصرف ضريبة الدخل
-	(102)		مصرف المساهمة الوطنية
(308,191)	8,542		صافي الربح
(0.289)	0.008	17	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

الصافي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	دينار أردني	إحتياطي إجباري	دينار أردني	خصم اصدار	دفعات زيادة رأس المال	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			دينار أردني
334,931	(969,075)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	10,961			1,159,552
42,332	42,332	-	-	-	-	-			-
377,263	(926,743)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	10,961			1,159,552
6,000						6,000			
32,559		(16,252)	(58,517)	(138,500)	(40,928)	(16,961)			90,448
-	213,269								
-	(1,017)			1,017					
8,542	8,542	-	-	-	-	-			-
424,364	(705,949)	-	-	1,017	(120,704)	-			1,250,000
772,289	(611,493)	16,252	58,517	138,500	-	10,961			1,159,552
(79,776)					(79,776)				
(43,298)	(43,298)	-	-	-	-	-			-
(6,093)	(6,093)	-	-	-	-	-			-
643,122	(660,884)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	10,961			1,159,552
(308,191)	(308,191)	-	-	-	-	-			-
334,931	(969,075)	16,252	58,517	138,500	(79,776)	10,961			1,159,552

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018	
الرصيد المنتهية في 31 كانون الاول 2018	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	
خصم اصدار	
اثر تطبيق معيار 9	
تعديلات سنوات سابقة	
الرصيد الافتتاحي المحل	
امتات زيادة رأس المال	
خسارة السنة	
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019	
الرصيد المنتهية في 31 كانون الاول 2019	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019	
تعديلات سنوات سابقة	
الرصيد الافتتاحي المحل	
زيادة رأس المال	
إطفاء خسائر	
الإحتياطي الاجباري	
خسارة السنة	
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2019	
الرصيد المنتهية في 31 كانون الاول 2018	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	
خصم اصدار	
اثر تطبيق معيار 9	
تعديلات سنوات سابقة	
الرصيد الافتتاحي المحل	
امتات زيادة رأس المال	
خسارة السنة	
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018	

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019
الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
دفعات على زيادة رأس المال
زيادة رأس المال
إطفاء خسائر
الإحتياطي الإجباري
خسارة السنة

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
خصم إصدار
أثر تطبيق معيار 9
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
امتلاكات زيادة رأس المال
خسارة السنة

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

2018	2019	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(308,191)	10,169	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
		التعديلات :
(43,298)	-	أثر تطبيق معيار 9
(6,093)	42,332	تعديلات سنوات سابقة
(357,582)	52,501	الرصيد المعدل
38,618	26,322	الاهتلاكات والاطفاءات
-	(134,837)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
7,510	(1,880)	شيكات برسم التحصيل - قصيرة الاجل
105,427	(24,458)	الذمم المدينة
183,007	(57,291)	البضاعة في المستودعات
3,305	1,540	أرصدة مدينة أخرى
10,153	5,754	الذمم الدائنة
48,869	(38,285)	شيكات مؤجلة الدفع
(122,177)	(17,164)	أرصدة دائنة أخرى
(82,870)	(187,798)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(50)	(9,695)	شراء الممتلكات والمعدات
-	222,172	بيع ممتلكات ومعدات
(50)	212,477	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(25,222)	-	بنوك دائنة
16,796	(41,867)	قرض قصير الاجل
159,552	90,448	زيادة رأس المال
10,961	(10,961)	دفعات زيادة رأس المال
(79,776)	(40,928)	خصم الاصدار
82,311	(3,308)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(609)	21,371	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
613	4	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
4	21,375	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

1- عام

تأسيس الشركة وغايتها

تأسست شركة سبأ لمكب المعادن بتاريخ 2 حزيران 1992، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (2833) وبتاريخ 12 شباط 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 رأسمال الشركة البالغ (750,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم دينار أردني الناتجة عن تحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وإنفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل اسهم رأسمال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الأوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الأصول وتم زيادة رأسمال الشركة الى مليون دينار أردني / سهم، وبتاريخ 31 تموز 2018 تم اخذ موافقات الدوائر المعنية بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة ليصبح 1,159,552 حيث تم الاكتتاب ب 159,552 مقابل 79,776 دينار بخصم اصدار 0.5 دينار / سهم وحيث أن الهيئة العامة غير العادية للشركة قد قررت رفع رأس مال الشركة ب 250 ألف سهم بخصم الاصدار المذكور آنفاً فقد تم استكمال رفع رأس مال الشركة في عام 2019 ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 1,250,000 سهم، وقد استكملت الاجراءات في الدوائر الحكومية.

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- منجرة ومحددة ومكاتب ادارية لغايات تحقيق اهداف الشركة.
- عمليات حصر الحديد وسكبه (مسكبه).
- استيراد وتصدير.
- وكالات تجارية.
- الدخول في العطاءات.
- تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة.
- استثمار الاموال بما يخدم مصلحة الشركة وفقاً للقوانين والانظمة النافذة.
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

* تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 8 آذار 2020 وهذه القوائم تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- اساس اعداد القوائم المالية

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

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

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

3- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . 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 التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . إن إدارة الشركة تعتقد أن تقديرات القوائم المالية معقولة ومنصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً 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 وفقاً للأنظمة والقوانين .

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

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعد 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 الشامل للسنة .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (16) الإيجارات

يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (16) الإيجارات بدلاً من معيار المحاسبة الدولية رقم (17) عقود الإيجار وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (4) تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (15) عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز ورقم (27) تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار.

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح للإيجارات، ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (16) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (17) سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولية رقم (17)، وبالتالي لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (16) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي.

تفسير رقم (23) لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عن وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق في الضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولية رقم (12)، ولا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المنتظمة في نطاق معيار المحاسبة الدولية رقم (12) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبة الغير مؤكدة يجب على المنشأ تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبة مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبة أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريع المشتركة.

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجئة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة، توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناجئة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (3) بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة، في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناجئة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركة الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفق لطريقة حقوق الملكية ولكن بشكل من حيث الجوهر جزء من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة على المدى الطويل، ويعتبر هذا التعديل مناسباً حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك الذي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

النقد والنقد المعادل

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

الزعم المدينة

تظهر الزعم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم لمقابلة ارصدة الزعم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم إمكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة إلى الإيرادات.

تثلي الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر انتمائية متوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الانتمائية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للمعد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصصة عند تقدير سعر الفائدة الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها أو تحسينات انتمائية أخرى تعد جزءاً من الشروط التعاقدية (إن وجدت).

تقوم إدارة الشركة باحتساب المخصص استناداً إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين و البيئة الاقتصادية.

البضاعة في المستودعات

تظهر البضاعة والمواد والمستلزمات على أساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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

الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة.
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدهن في قائمة الدخل الشامل .

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

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد أو حذف أي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل الشامل.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.

- إن نسب الاهتلاك السنوية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي :-

الممتلكات والمعدات	نسبة الاهتلاك
	%
المباني والهاجر	2
الات والعدد والانبوات	20-8
السيارات	15
الاثاث والديكورات	15
التجهيزات والمولدات وأخرى	4-10
أجهزة وبرامج الحاسوب والطابعات	35

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع على الشركة عند الاستفادة من الخدمة أو استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً للقانون رقم 38 لسنة 2018، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات 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 لاغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

التقاص

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

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

الإيرادات والمبيعات

- تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي المالي رقم 15 باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية :
- **الخطوة الأولى : تحديد العقد مع العميل**
- يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد التي يجب الوفاء بها .
- **الخطوة الثانية : تحديد التزامات الاداء**
- التزام الاداء هو وعد من خلال عقد مع عميل لنقل سلعة او تنفيذ خدمة الى العميل
- **الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة**
- سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع او الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة .
- **الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة**
- بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ يحدد المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الاداء .
- **الخطوة الخامسة : الاعتراف بالإيراد**
- تحقق الشركة الإيرادات عندما او كلما أوفت بالتزام الاداء عن طريق نقل السلع او تنفيذ الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

الفوائد المدينة

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة على أساس الاستحقاق .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف المساندة بتاريخ العملية، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني وحسب اسعار الصرف المساندة بتاريخ المركز المالي وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الاساسي والمخفض والمتعلق بالاسهم العادية، حيث يحسب الربح للسهم الاساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على متوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال السنة ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من ارباح جميع الاسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عاندها.

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

5- الذمم المدينة

2018	2019
دينار أردني	دينار أردني
66,604	55,168
(53,298)	(17,404)
<u>13,306</u>	<u>37,764</u>

الذمم المدينة
يطرح : مخصص تدني المدينون
الصافي

* إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني المدينون خلال السنة كما يلي :-

2018	2019
دينار أردني	دينار أردني
10,000	53,298
43,298	-
-	(35,894)
<u>53,298</u>	<u>17,404</u>

الرصيد في الأول من كانون الثاني
زيادة المخصص
المروء من المخصص
الرصيد في نهاية السنة

6- البضاعة في المستودعات

2018	2019
دينار أردني	دينار أردني
-	27,429
-	11,910
-	17,952
-	<u>57,291</u>

مستودع المواد الأولية
مستودع قطع الغيار
مستودع بضاعة جاهزة
المجموع

7- أرصدة مدينة أخرى

2018	2019
دينار أردني	دينار أردني
2,532	3,081
10,140	6,729
-	1,322
<u>12,672</u>	<u>11,132</u>

تأمينات مستردة
امانات ضريبة الدخل 2%
نعم الموظفين
المجموع

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

8- المتطلبات والمعدات - بالعماني

المجموع	أجهزة حاسوب وطابعات	التجهيزات والمعدات وأخرى	الأثاث والديكورات	السيارات	المعدات والعدد والأدوات	المباني والمخازن	الأراضي	دينام أردني
دينام أردني								
989,707	-	8,146	18,535	15,675	564,921	304,195	78,235	
9,695	5,400	1,486	428	-	2,381	-	-	
-102,345	-	-	-	-	-	-102,345	-	
897,057	5,400	9,632	18,963	15,675	567,302	201,850	78,235	
التكلفة								
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019								
إضافات								
حذفات								
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019								
الافتلاك								
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019								
إضافات								
حذفات								
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019								
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019								
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018								
506,549	-	6,011	10,441	11,657	405,757	72,683	-	
26,322	470	19	923	2,351	18,522	4,037	-	
-15,010						-15,010		
517,861	470	6,030	11,364	14,008	424,279	61,710	-	
379,196	4,930	3,602	7,599	1,667	143,023	140,140	78,235	
483,158	-	2,135	8,094	4,018	159,164	231,512	78,235	

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

9- القروض

حصلت الشركة على قرض من البنك الاردني الكويتي بمبلغ خمسون ألف دينار أردني وبفائدة (8.75 %) سنويا وعمولة 1% بحيث تمتد كل عملية تمويل بموجب ستة أقساط شهرية متساوية وكفالة أعضاء مجلس الادارة السابقين الشخصية وايداع شيكات برسم التحصيل بنسبة (100%) من الرصيد المستغل. وقد تم اغلاق كامل الحساب في شهر نيسان 2019.

10- ارصدة دائنة أخرى

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
19,106	-	المصاريف المستحقة
-	522	أمانات صندوق الجزاءات
1,363	1,828	أمانات الضمان الاجتماعي
-	1,525	مخصص ضريبة الدخل
-	102	مخصص المساهمة الوطنية
1,554	169	أمانات ضريبة الدخل
2,314	4,654	أمانات ضريبة المبيعات
24,337	8,800	المجموع

11- رأس المال

بتاريخ 12 شباط 2006، تم تحويل الصفة القانونية لشركة سبأ لسكب المعادن الى شركة مساهمة عامة من شرة ذات مسؤولية محدودة، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (383) وتاريخ 23 كانون الاول 2010، والمتضمن تسجيل أسهم رأسمال الشركة البالغ (750,000) 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 اسهم رأسمال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الأوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الاصول. وتم زيادة رأسمال الشركة الى مليون دينار أردني / سهم، وتاريخ 31 تموز 2018 تم اخذ موافقات الدوائر المعنية بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة ليصبح 1,159,552 حيث تم الاكتتاب ب 159,552 مقابل 79,776 دينار بخصم اصدار 0.5 دينار / سهم. وحيث أن الهيئة العامة غير العادية للشركة قد قررت رفع رأس مال الشركة ب 250 ألف سهم بخصم الاصدار المذكور انفاً فقد تم استكمال رفع رأس مال الشركة في عام 2019 ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 1,250,000 سهم، وقد استكملت الاجراءات في الدوائر الحكومية.

12- الاحتياطات

تتمثل الحركة على الاحتياطات فيما يلي:

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
213,269	213,269	رصيد أول المدة
-	1,017	إضافات على الاحتياطي الاجباري
-	(213,269)	إقفال الخسائر من الاحتياطات
213,269	1,017	الرصيد

بناء على قرار الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 28 آب 2019 فقد تمت الموافقة على اقفال جزء من خسائر الشركة المقرامة كما في 31 كانون الاول 2018 في كل من الاحتياطي الاجباري والاختياري والخاص بمبلغ 213,269 دينار يتم تكوين الاحتياطي الاجباري باقتطاع ما نسبته 10% من ارباح السنة ، ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي الاجباري مقدار رأس مال الشركة ، و للهيئة العامة للشركاء و بعد استنفاد الاحتياطات الاخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً للقانون.

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

13- الخسائر المتراكمة

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(611,493)	(969,075)	الخسائر المتراكمة في بداية السنة
(6,093)	42,332	تعديلات سنوات سابقة
(43,298)	-	أثر تطبيق معيار 9
-	213,269	إطفاء خسائر
	(1,017)	الاحتياطي الاجباري
(308,191)	8,542	خسارة السنة
(969,075)	(705,949)	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة

14- المبيعات

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
58,454	8,164	مبيعات التصدير
44,596	143,697	مبيعات محلية
103,050	151,861	المجموع

15- تكلفة المبيعات

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
89,422	40,336	المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج
		يضاف المصاريف الصناعية
62,433	80,768	الرواتب والاجور
7,151	8,217	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
38,618	25,852	استهلاكات صناعية
1,984	2,277	غاز ثاني أكسيد الكربون
285	858	مصاريف اكسجين
614	511	مصاريف غاز
16,274	19,751	عدد أدوات مستهلكة
2,040	2,088	اجور قلاب
24,234	23,841	كهرباء
44,459	3,571	صيانة
-	1,246	خرائط
342	937	مياه
184	6,575	تحميل وتنزيل ونقل
288,040	216,828	تكلفة البضاعة المصنعة
58,000	-	البضاعة الجاهز أول السنة
-	(17,952)	البضاعة الجاهزة آخر السنة
346,040	198,876	تكلفة المبيعات

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

16- المصاريف الإدارية والعمومية

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
26,877	37,562	الرواتب والاجور
3,837	5,462	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
90	371	تأمين صحي وعلاجات
-	34	قرطاسية ومطبوعات
-	399	رسوم دعاوي قضائية
9,752	4,669	متفرقة
7,184	11,544	أتعاب مهنية
-	316	مصاريف طوابع وارات
2,769	2,142	بريد وبرق وهاتف
7,492	11,320	رسوم واشتراكات
800	1,278	دعاية واعلانات
179	25	صيانة عامة
58,980	75,122	المجموع

17- حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(308,191)	8,542	ربح (خسارة) السنة
1,066,480	1,045,702	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(0.289)	0.008	حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

18- الوضع القانوني

يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة ضد الغير وموضوعها مطالبات مالية بمبلغ 44,782 دينار أردني، تم تحصيل مبلغ من خلال مصالحة مع احد عملاء الشركة بان يقوم بتسديد المطالبة المستحقة عليه والبالغة 19,248 بالتقسيط الشهري بدفعة 2,000 دينار شهريا، وبذلك تكون هذه القضية قد انتهت، وبقي صافي المبلغ الذي تقيم الشركة به قضايا ضد الغير 25,534 دينار وقد حصلت الشركة على قرارات حكم لتحصيل هذه المبالغ. ولا يوجد قضايا مقامة ضد الشركة حسب رأي المستشار القانوني للشركة كما في 31 كانون الاول 2019.

19- الوضع الضريبي

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقبول كشوفات ضريبية الدخل السنوية المقدمة من الشركة لغاية عام 2016، اما بالنسبة لعامي 2017، 2018 فقد قدمت الشركة كشوفاتها وإقرارتها الضريبية الخاصة بضريبة الدخل ولم يتم مناقشتها لتاريخه.

19- الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهريا على المركز المالي لها .

20- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية لصالح وزارة العمل بمبلغ 900 دينار

21- 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

22- الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

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

23- تابع الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة خلال العام 2019.

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع شركات مؤهلة ائتمانياً اضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً من أجل تخفيف مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، كما ان موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك وشيكات مؤجلة التحصيل والذمم المدينة والمطلوبات من أطراف ذات علاقة لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حده بشكل مستمر .

- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة اجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول، وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على الاحتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع إن السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2018	2019	
دينار اردني	دينار اردني	
25,982	129,442	الموجودات المتداولة
174,209	84,274	المطلوبات المتداولة
200,191	213,716	رأس المال العامل

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

- مخاطر العملات

ان خطر العملات هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية ، هذا وكون أن العمليات الرئيسة للشركة تتم بالدينار الاردني ، فإن ادارة الشركة تعتقد أن مخاطر العملات الاجنبية غير جوهرية

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير في قيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية . تقوم الشركة بادارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة بشكل مستمر ، بحيث تقوم بتقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل ، تعتقد الادارة بأن مخاطر أسعار الفائدة غير جوهرية

24- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلائم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية.