



عمان 31-7-2012

Semiannual - UNLISTED - 31/7/2012

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية كما في 30 حزيران 2012.

تحية وبعد ،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012.

واقبلوا احترامنا ،



شركة سبأ لسكب المعادن
SHEBA METAL
CASTING CO.

شركة سبأ لسكب المعادن

المدير العام / زيد حزيمة

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والثانية	
الديوان	
٢١	٢٠١٢
٧٤٧٥	
٤٤٧٠١	
٦١	

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	- قائمة المركز المالي المرحلية
3	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
5	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
15-6	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

627 12 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2012 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 . ان 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 نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا فإنه لم تسترع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 30 تموز 2012

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012

مدققة	مراجعة	ايضاح	
31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
4,713	5,098		النقد و النقد المعادل
42,252	37,061		شيكات برسم التحصيل
104,794	431,291	3	الذمم المدينة بالصافي
417,945	87,508	4	البضاعة في المخازن
34,688	47,935	5	الحسابات المدينة المتنوعة
604,392	608,893		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
530,326	504,897	6	الممتلكات والمعدات - بالصافي
530,326	504,897		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,134,718	1,113,790		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
29,837	21,913	7	القروض
43,196	65,766		الذمم الدائنة
53,300	48,652	8	الحسابات الدائنة المتنوعة
126,333	136,331		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
720,000	770,000	9	رأس المال المصرح به
720,000	758,314	9	رأس المال المدفوع
136,720	136,720		الاحتياطي الإجمالي
58,517	58,517		الاحتياطي الاختياري
16,252	16,252		الاحتياطي الخاص
76,896	7,656		الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
1,008,385	977,459		مجموع حقوق الملكية
1,134,718	1,113,790		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
208,775	501,467	10
(113,068)	(485,492)	11
95,707	15,975	
(73,470)	(59,524)	12
(23,579)	(21,143)	
(1,899)	(1,748)	
1,498	-	
	(2,800)	
(1,743)	(69,240)	
(0.002)	(0.095)	
720,000	726,386	

العمليات المستمرة

المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمّل الربح

المصاريف الادارية والعمومية

مصاريف الاهتلاك

مصاريف تمويلية

الايرادات الاخرى

خسائر بيع ممتلكات ومعدات

الخسارة والخسارة الشاملة للفترة

حصة السهم من الخسارة الشاملة للفترة

المعدل المرجح لعدد الاسهم

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

مراجعة	مراجعة	ايضاح
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,743)	(69,240)	الخسارة والخسارة الشاملة للفترة
23,579	21,143	مصاريف الاهتلاك
-	2,800	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
21,836	(45,297)	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
30,822	5,191	شيكات برسم التحصيل
(7,393)	(326,497)	الذمم المدينة بالصافي
(57,432)	330,437	البضاعة في المخازن
4,045	(13,247)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
75,651	22,570	الذمم الدائنة
(13,100)	(4,648)	الحسابات الدائنة المتنوعة
54,429	(31,491)	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	19,000	المتحصل من الممتلكات والمعدات
(1,787)	(17,514)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
(1,787)	1,486	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(64,250)	(7,924)	القروض
-	38,314	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(64,250)	30,390	النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
(11,608)	385	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
22,771	4,713	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2012
11,163	5,098	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2012

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 راس مال الشركة البالغة (720,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (1) دينار الناتجة عن تحول النصف القانوني للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة وانفاذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل اسهم راس 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 الاولى والمكانن وبيع منتوجاتها 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 .

التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير الدولية المالية رقم (9) " الأدوات المالية " الصادر بتشرين الثاني 2009 والمعدل بتشرين الأول 2010 قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى لمعيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية رقم (9) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني 2011 وفقاً لمتطلبات هيئة الاوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعلية لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة.
أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) " الأدوات المالية " (صدر في تشرين الثاني 2009 والمعدل في تشرين الأول 2010) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما يلي :

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 : " الاعتراف والقياس " بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وعلى وجه التحديد، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج الأعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بتدفقات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى أدوات الملكية والدين بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

تابع التغيرات في السياسات المحاسبية

أن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الإنتمان لذلك الإلتزام، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فإنه يتم الإعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الإنتمان لذلك الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، إلا إذا كان الإعتراف بآثار التغيرات في مخاطر إنتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يؤدي إلى / أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل. كما لا يجوز تدوير لاحقا للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الإنتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل. وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) فإنه يتم الإعتراف بكامل المبلغ من التغيرات في القيمة العادلة للإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. ولا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية. معيار المحاسبة الدولي رقم (24) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - معدل يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هنالك أي أثر على قائمة المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل. معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل) تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الإصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكية أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد لم يكن هنالك أي أثر على قائمة المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالزامات المحتملة . ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع 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 أوضاع وظروف تلك المخصصات .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع 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 .

البضاعة في المخازن

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

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

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

المباني و الهناجر	2 %
الالات 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 استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد او مؤدي الخدمة او 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 راس 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.

3- الذمم المدينة

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	الذمم المدينة
106,794	433,291	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
(2,000)	(2,000)	الصافي
104,794	431,291	

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- البضاعة في المخازن

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
26,867	49,751	مستودع المواد الأولية
22,327	22,926	مستودع قطع الغيار
368,751	14,831	بضاعة جاهزة
417,945	87,508	المجموع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
2,530	2,531	تأمينات مستردة
2,288	2,578	دفعات على حساب ضريبة الدخل
5,430	11,362	أمانات ضريبة المبيعات
2,219	2,874	ذمم الموظفين
22,221	17,069	ذمم مدينة أخرى
	11,521	ذمم مساهمين
34,688	47,935	المجموع

شركة سيا اسكيب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- الممتلكات والمعدات - بالصفى

المجموع	غرف الحديد وبركة الزيت	التجهيزات و المولات الكهربائية	الأثاث و الدورات	السيارات	الألات والعدد والأدوات	المباني و الهياكل	الأرضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
960,508	2,356	5,794	16,709	32,000	521,768	303,646	78,235	الكتلة
17,514	-	-	-	15,675	1,839	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
(32,000)	-	-	-	(32,000)	-	-	-	إضافات
946,022	2,356	5,794	16,709	15,675	523,607	303,646	78,235	حقوق
								الرصيد في 30 حزيران 2012
430,182	1,533	3,048	7,309	17,051	342,515	58,726	-	الإهلاك المقرر
21,143	118	289	835	784	16,081	3,036	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
(10,200)	-	-	-	(10,200)	-	-	-	إضافات
441,125	1,651	3,337	8,144	7,635	358,596	61,762	-	حقوق
								الرصيد في 30 حزيران 2012
504,897	705	2,457	8,565	8,040	165,011	241,884	78,235	القيمة
								الافتريية في 30 حزيران 2012
530,326	823	2,746	9,400	14,949	179,253	244,920	78,235	القيمة
								الافتريية في 31 كانون الاول 2011

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7- القروض قصيرة الاجل

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 من البنك الاردني الكويتي بمبلغ 45,000 دينار اردني لتمويل بوليصة واردة بمبلغ 63,000 دولار ويسدد بواقع 5,000 دينار شهرا شامل الفائدة لمدة 9 اشهر يستحق القسط الاول منها بتاريخ 31 اب 2011 وحتى السداد التام وبفائدة 9% وعمولة 1%، وبالكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

8- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
16,529	17,001	مصاريف مستحقة
235	236	أمانات للغير
2,703	1,225	أمانات ضريبة الدخل
1,529	1,679	أمانات الضمان الاجتماعي
8,854	8,854	مخصص البحث العلمي
8,892	8,892	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
279	-	مخصص ضريبة الدخل
14,279	10,765	ذمم دائنة أخرى
53,300	48,652	المجموع

9- حقوق الملكية

رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير عادي المنعقد بتاريخ 16 نيسان 2012 زيادة رأس مال الشركة بقيمة 50,000 دينار اردني ليصبح رأس المال المصرح به 770,000 دينار بدل من 720,000 دينار واستكملت الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 1 ايار 2012.

تم التسديد من مبلغ الزيادة 38,314 دينار وبذلك يكون رأس المال المدفوع 758,314 دينار لغاية القوائم المالية المرحلية.

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

10- المبيعات

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
118,594	442,039	مبيعات تصدير
90,181	59,428	مبيعات محلية
208,775	501,467	المجموع

11- تكلفة المبيعات

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
20,000	44,033	المواد الأولية المستخدمة في الانتاج
		يضاف المصاريف الصناعية
43,378	43,502	الرواتب والاجور
3,823	4,494	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,961	708	غاز ثاني اكسيد الكربون
515	2,510	مصاريف اكسجين
748	1,280	الغاز
17,236	9,736	عدد ومواد مستهلكة
105	88	طعم
4,139	4,172	أجور قلاب
13,667	11,425	كهرباء
1,044	756	صيانة
4,593	7,322	خراطة
427	195	مياه
432	1,351	تحميل وتنزيل
113,068	131,572	تكلفة البضاعة المصنعة
316,979	368,751	بضاعة جاهزة أول المدة
(316,979)	(14,831)	بضاعة جاهزة آخر المدة
113,068	485,492	تكلفة المبيعات

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

12- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
32,202	34,897	مصاريف الرواتب والاجور
3,261	2,602	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,362	588	مصاريف التأمين الصحي
321	377	مصاريف قرطاسية
3,377	4,905	مصاريف السيارات
424	458	مصاريف الضيافة
11	667	مصاريف الطوابع
2,013	2,138	مصاريف مواصلات ونقل موظفين
1,970	2,328	مصاريف متفرقة
2,500	1,500	اتعاب مهنية
-	100	مصاريف سفر
3,708	4,182	بريد و برق و هاتف
5,411	11,837	مصاريف رسوم ورخص واشترابات
852	1,380	مصاريف تصاريح عمل
1,305	1,074	مصاريف دعاية و اعلان
-	2,749	مصاريف عمولة المبيعات
442	450	مصاريف تحميل وتنزيل
365	1,238	مصاريف صيانة
59,524	73,470	المجموع

13- ضريبة الدخل

تمت التسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام 2010.

14- التزامات محتملة

- على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة كما يلي:-
- كفالات بنكية بمبلغ 1,000 دينار اردني.
- سحبوات تحصيل بمبلغ 1,000 دولار .

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

15- الأدوات 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 وموائمة 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 أرقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية.