



عمان 2014/4/24

بورصة عمان	
البيانات الإدارية والمالية	
الذيان	
٢٤ نيسان ٢٠١٤	
1959	الرقم التسلسلي
41227	الرقم المسلسل
الجهة المختصة	

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،

نرفق لكم البيانات المالية كما في 31 اذار 2014 (الربع الاول من العام 2014).

واقبلوا احترامنا،



شركة

سبأ لسكب المعادن
SHEBA METAL
CASTING CO

شركة سبأ لسكب المعادن

المدير العام / زيد حزينه

شركة سبا لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|---|--|
| ١ | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٢ | - قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة |
| ٣ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة |
| ٤ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة |
| ٦ | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٢٠١٤ ١٤ ٢٢٧

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 ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (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 ٢٤١٠ "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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

العباسي وسمان وشركاهم



احمد محمد العباسي

اجازة رقم ٧١٠

٢٣ نيسان ٢٠١٤

عمان - الاردن

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2014

مدققه	مراجعة	ايضاح	
31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٥,٢٩٠	٥,٤٠١		النقد والنقد المعادل
١٢,٨٨٢	٢٤,١١٥		شيكات برسم التحصيل
٣٢٢,٣٥٦	٣٠٦,٤٣٤		الذمم المدينة بالصافي
١٠٧,٤١٧	١٦٦,٧١٨	٣	البضاعة في المخازن
٤٥,٠٣١	٤٥,٢٤٤		الحسابات المدينة المتنوعة
٥٠٢,٩٧٦	٥٤٧,٩١٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٨٤,٤٧٦	٤٧٤,٧٤٨		الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٨٤,٤٧٦	٤٧٤,٧٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨٧,٤٥٢	١,٠٢٢,٦٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٤٣٥	٢٥,٣٦٤	٤	القروض قصيرة الاجل
٦٨,٧٨٦	٤٧,٦٤٨		الذمم الدائنة
-	١٣,٥٠٠		شيكات موجلة الدفع
٥١,٦٥٤	٣٧,٨٨٨		الحسابات الدائنة الاخرى
١٢٢,٨٧٥	١٢٤,٤١١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٩١٤,٠٠٠	٩١٤,٠٠٠		راس المال المصرح به
٨٨٢,٥٢٢	٩١٤,٠٠٠		راس المال المدفوع
١٣٧,٤٩٤	١٣٧,٤٩٤		الاحتياطي الإلزامي
٥٨,٥١٧	٥٨,٥١٧		الاحتياطي الاختياري
١٦,٢٥٢	١٦,٢٥٢		الاحتياطي الخاص
(٢٣٠,٢٠٨)	(٢٢٨,٠٠٣)		الخسائر المتراكمة / الأرباح المنورة في نهاية الفترة/السنة
٨٦٤,٥٧٧	٨٩٨,٢٦٠		مجموع حقوق الملكية
٩٨٧,٤٥٢	١,٠٢٢,٦٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة سبأ لمكيب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

مراجعة	مراجعة	
31 آذار 2013	31 آذار 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
		المبيعات
٤١,٩٢٨	١١٠,٨٧٦	المبيعات
(١٨٣,٣١٤)	(٥١,٨٦٣)	تكلفة المبيعات
(١٤١,٣٨٦)	٥٩,٠١٣	مجمول الخسارة / الربح
(٣٠,٣٣٢)	(٣٤,٩٨١)	المصاريف الادارية والعمومية
(٥,٣٠٠)	(١٠,٨٤٣)	مصاريف الاهتلاك
(٦٣٥)	(٣١٢)	مصاريف تمويلية
(٣٦,٢٦٧)	(٤٦,١٣٦)	مجموع المصاريف
(١٧٧,٦٥٣)	١٢,٨٧٧	ربح / خسارة الفترة / منقول لقائمة التغيرات
		بنود الدخل الشامل
-	-	التغير في القيمة العادلة - دخل شامل آخر
(١٧٧,٦٥٣)	١٢,٨٧٧	الربح والخسارة الشامل للفترة / منقول لقائمة التغيرات
		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح خسارة الفترة
فلس / دينار	فلسر / دينار	
(٠,٢٣١)	٠,٠١٤	حصة السهم من ربح / خسارة الفترة
٧٧٠,٠٠٠	٩١٤,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

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

شركة سبأ لسكيب المعادن
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الصافي	الخسائر المتراكمه	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨٦٤,٥٧٥	(٢٣٠,٤١٠)	١٦,٢٥٢	٥٨,٥١٧	١٣٧,٤٩٤	٨٨٢,٥٢٢
١٢,٨٧٧	١٢,٨٧٧	-	-	-	-
٣١,٤٧٨	(١٠,٦٧٠)	(١٠,٦٧٠)	-	-	٣١,٤٧٨
٨٩٨,٢٦٠	(٢٢٨,٠٠٣)	١٦,٢٥٢	٥٨,٥١٧	١٣٧,٤٩٤	٩١٤,٠٠٠
١,٠٣٦,٣٣١	٥٤,٠٦٨	١٦,٢٥٢	٥٨,٥١٧	١٣٧,٤٩٤	٧٧٠,٠٠٠
(١٧٧,٦٥٣)	(١٧٧,٦٥٣)	-	-	-	-
٨٥٨,٦٧٨	(١٢٣,٥٨٥)	١٦,٢٥٢	٥٨,٥١٧	١٣٧,٤٩٤	٧٧٠,٠٠٠

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤

الخسارة والخسارة الشاملة للفترة

زيادة رأس المال

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٤

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣

"ان الإيضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سيا لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2014

مراجعة	مراجعة	
31 آذار 2013	31 آذار 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(177,653)	12,877	الربح والخسارة الشامل للفترة
5,300	10,843	مصاريف الاهتلاك
-	(10,670)	تعديل سنوات سابقة
(172,353)	13,050	الربح / الخسارة التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		التغير في بنود راس المال العامل
(7,034)	(11,233)	شيكات برسم التحصيل
43,798	15,921	النم المدينة بالصافي
84,144	(59,301)	البيضاة في المخازن
(5,227)	(213)	الحسابات المدينة المتنوعة
49,298	(21,128)	الذمم الدائنة
4,144	13,500	شيكات مؤجلة الدفع
(6,917)	(12,766)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(10,147)	(23,180)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(1,115)	شراء ممتلكات ومعدات ومصانع
-	(1,115)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
12,870	22,929	القروض
-	31,478	زيادة راس المال
12,870	54,407	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
2,723	(9,888)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
5,971	15,190	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2014
8,694	5,401	النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2014

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

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

1- عام

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 الأوراق المالية بقرار رقم (2010/636) والمتضمن تسجيل اسهم راس 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 الإصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل اسهم راس المال معاملة الانسجم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الأوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الأصول ومن غايات الشركة انشاء وتملك وتشغيل مسابك المعادن وما يتفرع عنها من اعمال واستيراد المواد الأولية والمكانن وبيع منتوجاتها للسوق المحلي والتصدير للخارج .

2- أسس الاعداد وأهم السياسات المحاسبية

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في 31 آذار 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لاقرّب دينار. تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بتاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة. وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10	القوائم المالية الموحدة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11	العمليات المشتركة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12	الإفصاح حول الإستثمار	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13	قياس القيمة العادلة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرجلة المختصرة

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل لدى 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 لتبيلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

الموجودات المالية

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خدئر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والالات 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 والهناجر	٢ %
الالات والعدد والادوات	٨ - ٢٠ %
السيارات	١٥ %
الاثاث والديكورات	١٠ %
التمديدات والمولدات الكهربائية	٤ - ١٠ %
غرف الحديد وبركة الزيت	١٠ %

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 سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة ل أحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ المركز المالي مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديلها بناء على اخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة .

التقاص

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

ضريبة الدخل

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

تحقق المبيعات

تتحقق مبيعات الشركة عند اصدار الفاتورة واستلام العميل البضاعة .
يتم تحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المقايضة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣- البضاعة في المخازن

31 كانون الأول 2013	31 آذار 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٨.٦٤٤	٧٢.٨٤٨	مستودع المواد الاولية
٢٢.٩٢٦	٢٥.٠٧٨	مستودع قطع الغيار
١٥.٨٤٧	٦٨.٧٩٢	بضاعة جاهزة
١٠٧.٤١٧	١٦٦.٧١٨	المجموع

٤- 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 بزم 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 وارده 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%، وكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.