

بإحضار
يوسف
١٧/٤



الرقم: silica/2014/ 161

التاريخ: 30/ 10/ 2014

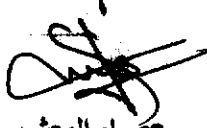
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43/2- من قانون الاوراق المالية رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 ايلول 2014 واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة لربع الثالث من عام 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


عصام المشعر
نائب المدير العام



هيئة الأوراق المالية الدارسة الادارية / الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: 11069
الجهة المراجعة: 12/12

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

الصفحة

٣
٤
٥
٦
٧
٨ - ١٣

المحتويات

تقرير المراجعة
بيان الدخل الشامل المرحلي
بيان المركز المالي المرحلي
بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي
بيان التدفق النقدي المرحلي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

MOORE STEPHENS

خليف وشركاه

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري ، بناية رقم ١٥

شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع

ص.ب ٨٢٠٤٢٠ عمان ١١٧٨٢ الأردن

هاتف ٥٨٣٣٣٤٠ / ١/٢ +٩٦٢ ٦

فاكس ٥٨٣٣٣٢٠ +٩٦٢ ٦

البريد الإلكتروني: info@moorestephens-jo.com

تقرير المراجعة

إلى السادة المساهمين
الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا والتي تشمل المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي وبيان التدفق النقدي المرحلي للتسعة أشهر بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية معيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعنايات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل ملف الحسابات المستقل المنشأة.

إن 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 أصل المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه

عادل حبيب

إجازة رقم ١٨٦ (٣)

MOORE STEPHENS

خليف وشركاه

محاسبون قانونيون

٢٢ تشرين الأول ٢٠١٤
عمان - الأردن

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

بيان الدخل للشامل المرحلي		
٢٠١٣ أيلول ٣٠ دينار أردني	٢٠١٤ أيلول ٣٠ دينار أردني	إيضاح
٤٥٨,٧٨٩	٣٤٤,٧٥١	٤
		مبيعات
٣٩٣,٩٩٧	٤٨٨,٠٤٧	
٤٣٥,٨٤١	٤٣٢,٨٥٧	
(٤٤٤,٤٥٣)	(٤٨١,٣٦٩)	
٣٨٥,٣٨٥	٤٣٩,٥٣٥	
٧٣,٤٠٤	(٩٤,٧٨٤)	
(٣٩,٤٩٢)	(١١,٧٥٢)	
(١٥٣,١١٧)	(١٥٣,٤٠٠)	٥
(١١٩,٢٠٥)	(٢٥٩,٩٣٦)	
(٩,٨٩٣)	١٢,١٠٩	
٢٩٩	١٢,٠٢٩	
(١٢٨,٧٩٩)	(٢٣٥,٧٩٨)	
(٠,٠٥٤)	(٠,١٠٠)	٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

بيان المركز المالي المرحلي		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاح
فيللر أردني	فيللر أردني	
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٧٤,٧٣٠	٧
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٧٤,٧٣٠	
٤١,٨٩١	٣٣,٢٣٩	
٢٥,٠٠٥	٦٧,٩٩٢	
٦٧٥,٠٠٩	٦٨٥,٤٦٠	
١٤٢,٦٣٧	٨٩,٩٦٦	٨
١٣,٢٩٧	١,٨٥٥	٩
٨٩٧,٨٣٩	٨٧٨,٥١٢	
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٢٥٣,٢٤٢	
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	
(٣٥٢,٠٢٤)	(٥٨٧,٨٢٢)	
٢,١٢٣,٩٤٠	١,٨٨٨,١٤٢	
٧,٢٠٦	١٩٤,٥٣٦	
٧٠,٠٧٤	١١٠,٢٦٠	
٣١,١٨٢	٣٦,٢١٣	١٠
٦٨,١٢٦	٢٤,٠٩١	
١٧٦,٥٨٨	٣٦٥,١٠٠	
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٢٥٣,٢٤٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي

المجموع دينار أردني	(خسائر متراكمة) دينار أردني	احتياطي إجباري دينار أردني	رأس المال المدفوع دينار أردني	
				<u>٣٠ أيلول ٢٠١٤</u>
٢,١٢٣,٩٤٠ (٢٣٥,٧٩٨)	(٣٥٢,٠٢٤) (٢٣٥,٧٩٨)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤ مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>١,٨٨٨,١٤٢</u>	<u>(٥٨٧,٨٢٢)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
				<u>٣٠ أيلول ٢٠١٣</u>
٢,٣٢٤,١٢٧ (١٢٨,٧٩٩)	(١٥١,٨٣٧) (١٢٨,٧٩٩)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>٢,١٩٥,٣٢٨</u>	<u>(٢٨٠,٦٣٦)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

		بيان التدفق النقدي المرحلي
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(١٢٨,٧٩٩)	(٢٣٥,٧٩٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية (خسارة) الفترة
٦٩,٥٣١ (٩,٨٩٣)	٣٧,٤٢٩ (١٢,١٠٩)	يضاف (يطرح) بنود غير نقدية استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات (ربح) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
(٤٩,٣٧٥)	(٢١٠,٤٧٨)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢١,٧٠٥ (٤٢,٥٥٩) (١٧,٠٦٤)	٥٢,٦٧١ (١٠,٤٥١) (٤٢,٩٨٧)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة نم مدينة مخزون أرصدة مدينة أخرى
٦٢,١٩٨ ١٣,٤٢٩ ٥,٥٦٧	٢٢,٥٧٢ ٥,٠٣١ (٢٦,٤٧١)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة نم دائنة مطلوب إلى طرف ذي علاقة أرصدة دائنة أخرى
(٦,٠٩٩)	(٢١٠,٠٦٣)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣١,٩٢٧)	(٩,٤٧٠) ٢٠,٧٦١	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية (شراء) ممتلكات ومصانع ومعدات موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣١,٩٢٧)	١١,٢٩١	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٣٤٤	١٨٧,٣٣٠	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية بنك دائن
١,٣٤٤	١٨٧,٣٣٠	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٦,١٨٢) ٧٩,٨٧٦	(١١,٤٤٢) ١٣,٢٩٧	(النقص) في النقد النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٤٣,١٩٣	١,٨٥٥	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والأنظمة الرئيسية

تأسيس شركة

تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٢٩) بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧، إن مركز الشركة الرئيسي في عمان ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها .

إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي.

الإعفاءات من الضرائب والرسوم

قررت لجنة تشجيع الاستثمار بتاريخ ١٢ أيار ١٩٩٨ منح الشركة الإعفاءات التالية :

- إعفاء الممتلكات والمعدات وإعفاء ما نسبته ١٥% من قطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب.
- إعفاء المشروع من ضريبي الدخل والخضمت الاجتماعية بنسبة ٧٥% ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي في أول نيسان ١٩٩٩ .

قررت الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٩ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٢٤ حزيران ٢٠٠١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٥ تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة الأسهم غير المكتتب بها ليصبح ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار أردني بواقع دينار لكل منهم استناداً لكتاب مراقب عام الشركات.

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص. ب (٨٤٠٣٣٨) عمان (١١١٨١) المملكة الأردنية الهاشمية.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمراجعة

١.٢. المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقت في الشركة

قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ :-

أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) (التعديل) "إفصاحات - تقلص الموجودات المالية والمطلوبات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) "تقاص للموجودات المالية والمطلوبات المالية". إن التعديل لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) يتناول الإفصاحات التي تحيط بتقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية. إن تطبيق التعديل لم يؤثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

ب. معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة"، يحدد إطار واحد لقياس القيمة العادلة عندما تتطلبها معايير التقارير المالية الدولية والإفصاحات المطلوبة الخاصة بالقيمة العادلة. من غير المحتمل أن تؤثر المعايير على قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها بالقيمة العادلة، مع ذلك سيكون هناك إفصاحات أكثر حيث أن كل البنود ستقاس بالقيمة العادلة بشكل متسلسل. إن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) لم يؤثر بشكل مادي على قياس القيمة العادلة في الشركة.

ج. معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (التعديل) "عرض بنود الدخل الشامل الأخرى" يتطلب التعديل الفصل في بنود الدخل الشامل الأخرى بين تلك التي يمكن أن تحول إلى ربح أو خسارة وبين تلك التي لا يمكنها ذلك. يؤثر التعديل على العرض فقط ولا يؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

د. معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) (التعديل) "الممتلكات والمصانع والمعدات" يوضح أنه طالما أن المعدات تتطابق مع تعريف الممتلكات والمصانع والمعدات فلها يجب أن تصنف بناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) بغض النظر إن كان استعمال المعدات يتعلق بأحد بنود الممتلكات والمصانع والمعدات. إن تبني هذا التعديل لا يؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

هـ. معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "توضيح متطلبات معلومات المقارنة" (التعديل) - التعديل على المعيار المحاسبة الدولي رقم (١) يوضح الفرق بين الإضافة الاختيارية لمعلومات المقارنة والحد الأدنى لمتطلبات معلومات المقارنة. يجب على الشركة الإفصاح عن معلومات المقارنة المرتبطة بالبيانات المالية عند العرض الاختياري لمعلومات المقارنة خلف الحد الأدنى لمتطلبات مقارنة الفترة. إن معلومات المقارنة الإختيارية المضافة لا تحتاج لعرض كامل للبيانات المالية. يجب عرض بيانات إقتصادية للمركز المالي (تعرف بالميزانية العامة الثالثة) عندما تقوم الشركة بتطبيق سياسة محاسبية بأثر رجعي، ويجعل التعديل بأثر رجعي، أو إعادة تصنيف بنود في بياناتهم المالية، تقديم أي تعديلات لها تأثير مادي على البيانات والمركز المالي في بداية الفترة السابقة.

يوضح التعديل أن الميزانية العامة الثالثة ليس بالضرورة أن تكون مصحوبة بمعلومات مقارنة لها.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمراجعة (تابع)

١.٢ المعايير الجديدة والمطبلة التي طبقت في الشركة (تابع)

و. معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) "الإفصاح عن الاستثمارات في شركات أخرى" - يتضمن كل الإفصاحات التي كانت سابقاً ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) التي تخص البيانات المالية الموحدة، كذلك كل الإفصاحات التي كفت متضمنة سابقاً في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). تعود هذه الإفصاحات للشركات التي تستثمر في شركات زميلة، والترتيبات المشتركة والشركات التابعة والشركات المهيمنة. هناك متطلبات لعدد جديد من الإفصاحات، لكنها لا تؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

ز. المعيار المحاسبي المعدل رقم (١٩) "منافع الموظفين" الصادر بحزيران ٢٠١١ لتج، ضمن تعديلات أخرى، إلى إزالة "هيج العمر" لتأجيل بعض الأرباح والخسائر الناشئة عن حفظ المنافع المحددة. لتعديل أيضاً يدخل أسس مختلف للإعتراف بتأثير التغيرات في الالتزام على قوائم الأداء أي صافي كلفة الأداء.

٢.٢ المعايير الجديدة المطبلة وتفسيرات المعايير غير المطبلة بعد وغير متبناه مبكراً في الشركة

إن المعايير والتعديلات للمعيار البيان التالية لم تنشر وإجبارية لمحاسبة الشركة للقرات ابتداءً بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣، لكنها غير متبناه مبكراً من الشركة :-

أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) "الأدوات المالية"، نافذة للتطبيق للقرات المحاسبية ابتداءً من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥. تم إصدار المعيار في تشرين الثاني ٢٠٠٩، وتم الإضافة على المعيار في تشرين الأول ٢٠٠٩ وتحتل في كانون الأول ٢٠١١، وتنفيذ التعديل من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ إلى ١ كانون الثاني ٢٠١٥. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الحالي يحدد الإعتراف والقياس للأصول المالية والمطلوبات المالية ومعايير استبعاد الأصول المالية. يتم قياس الأصول المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة، مع وجود إجبار على الإعتراف لمبني لبعض الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. الموجودات المالية يمكن قياسها فقط بالتكلفة المطفأة إن كان للشركة نموذج أعمال للإحتفاظ بالأصل لتحصيل التدفقات النقدية والتدفقات النقدية الناشئة في تواريخ محددة وتكون لدفع مبادئ وفوائير الرصيد القائم.

ب. معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) "تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) - هذه التعديلات نافذة للتطبيق للقرات سنوية ابتداءً من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤ وتوضح معنى "الحق القانوني الحالي للتقاص". كما أنها توضح تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معيار تقاص نظم التسوية (مثل النظام المقاصة المركزي)، التي تطبق آليات تسوية إجمالية غير متوقعة.

ج. التعديلات للمعيار المحاسبي رقم (٣٦) "إنخفاض قيمة الموجودات" الصادر في أيار ٢٠١٣ يسمح ببعض التعديلات اللاحقة لإفصاحات المعيار المحاسبي رقم (٣٦) عند صدور معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣). التعديلات أيضاً توضح متطلبات إفصاح أخرى تتعلق بالقيمة المعتمدة للموجودات غير المالية. التعديلات نافذة للتطبيق للقرات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤.

د. التعديلات للمعيار المحاسبي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الإعتراف والقياس" الصادر في حزيران ٢٠١٣ ويتعلق بتجديد المشتقات والتأثيرات على محاسبة التحوط. التعديلات نافذة للتطبيق للقرات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤. التعديل يوفر إعفاء من وقف محاسبة التحوط عند توفر مقياس محدد.

تعتقد الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات أعلاه غير محبة لعدم احتوائها على تأثير مادي على العرض والإفصاح عن بنود في البيانات المالية للقرات اللاحقة.

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتفسيرات

١.٣ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٢.٣ أسس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.

إن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها من قبل الشركة ثابتة لكل القرات المتمثلة في البيانات المالية هذه وتم عرضها أدناه.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرات (تابع)

٣.٣ مبادئ المحاسبة الجوهرية

أ. الإعراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تقوم الشركة بالإعراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

ب. الممتلكات والمصانع والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمصانع والمعدات باستثناء الأراضي والمباني بسعر التكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات وأية خسارة معترف بها لإنخفاض القيمة. الأراضي والمباني يتم التصريح عنها بالمبلغ المعد نفسها، وهي القيمة العادلة الناتجة عن الاستخدام الفعلي لإعادة التقييم بذلك التاريخ، مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم اللاحق وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم تنفيذ إعادة التقييم بانتظام كافٍ بحيث أن القيمة الدفترية لا تختلف جوهرياً عن تلك التي ستحدد باستخدام القيمة العادلة في تاريخ التقرير. تشمل التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمصانع والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بالطريقة المناسبة، فقط عند تواجد احتمالية تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل خلال الفترة التي تمت بها.

ينسب أي زيادة في إعادة التقييم الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني لإحتياطي إعادة التقييم إلا بالقدر الذي يعكس أثر انخفاض إعادة التقييم لنفس الأصل سيتم الإعراف بها كمصروف، في هذه الحالة يتم حساب الزيادة إلى قلمة الدخل الشامل بمدى الانخفاض المحمل سابقاً. النقص في القيمة الدفترية الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني يعتبر كمصروف إلى الحد الذي يتجاوز الرصيد، إن وجد، مُكَلَّف في احتياطي إعادة تقييم الممتلكات الخاصة لإعادة التقييم الملبق لذلك الأصل.

يُحمل الإستهلاك على المباني المعد تقييمها على بيان الدخل. كل عام يتم نقل الطرق بين الإستهلاك على أساس القيمة الدفترية المعد تقييمها للأصل المحملة على بيان الدخل الشامل والإستهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصل من احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة. في حال بيع الأصل لاحقاً أو استبعاده، يتم نقل فائض إعادة التقييم المتبقى في احتياطي إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المدورة.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات، وتعديلها إذا اقتضى الأمر، في نهاية كل فترة مالية.

يتم احتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات والمصانع والمعدات ولا يتم استهلاك الأرض. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

الاصل	طريقة الاستهلاك	نسبة الاستهلاك %
آلات وماكينات ومباني ومصنع الطحن ومصنع الغسيل	عدد الوحدات المنتجة	-
محطة توليد الكهرباء	القسط الثابت	٤
المرافق العامة والخدمات	القسط الثابت	٤-٢
سيارات وباصات ورافعات	القسط الثابت	١٥
أجهزة ومعدات	القسط الثابت	٢٠
أثاث ومفروشات	القسط الثابت	١٠

يتم تحديد للربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو استبعاد أي من الأصول بالفرق المتحصل بين سعر البيع والقيمة الدفترية للموجودات، ويتم تسجيلها في القلمة الدخل الشامل.

ج. التكني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التكني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قليلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التكني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام لهما أعلى. ولأغراض تقييم تكني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تنفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت لتكني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

د. مخزون

- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البقية لهما أقل.
- تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد ومصاريف التحول اللازمة لتجهيز البضاعة.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣.٢	أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتفديرات (تابع)
٣.٣	مبادئ المحاسبة الجوهرية (تابع)
د.	المخصصات
و.	يتم الاعتراف بمخصص عندما يتركب على الشركة في تاريخ البيانات المالية التزام قانوني أو استراتيجي نتيجة لأحداث سابقة ومن الممكن قياسه بموثوقية.
ز.	يتم قيد المبيعات الآجلة ضمن الذمم المدينة كما في تاريخ المركز المالي وتتطلب سببها الشركة فيما يتعلق بالمبيعات الآجلة تحصيل هذه الذمم خلال فترة تقراوح من ٦٠ - ١٢٠ يوماً من تاريخ البيع.
ح.	أسس إعداد بيان التدفق النقدي
ط.	يتم الاعتراف بالالتزامات التي مستفغ في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة تم استلام فوائدها بها ويتم تسديد الذمم خلال فترة ٣٠ - ٦٠ يوماً.
ي.	تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقاً للطريقة غير المبشرة.
ك.	نقد وما في حكمه
ل.	لغرض إعداد بيان التدفق النقدي يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والشيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل والودائع لدى البنوك.
م.	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
ن.	تظهر هذه الاستثمارات بالكلفة عند شرائها ويعد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعداد التقييم في بيان الدخل الشامل، وفي حال بيع هذه الاستثمارات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل.
هـ.	العملات الأجنبية
٣.٣	يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وذلك باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المركز المالي. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة في الكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار صرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة المتحركة وغير المتحركة في بيان الدخل الشامل.
٣.٣	التفديرات المحاسبية
٤.	تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على البيلت المالية والتفديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تتكون بشكل رئيسي من تقديرات للقيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية، وكذلك تقديرات الأعمار الانتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	مبيعات
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٤,٩٤٥	١٧٢,٤٤٥	مبيعات خارجية
١٠٣,٨٤٤	١٧٢,٣٠٦	مبيعات محلية
٤٥٨,٧٨٩	٣٤٤,٧٥١	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

		٥. مصاريف إدارية وعمومية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني	
٧٨,٩٧٣	٧٩,٤٢٩	رواتب وأجور
٩,٩٣٧	١٠,٨٥٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٩٧٣	٦,٥٩٧	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
٩,١١٧	٩,٠٠٤	رسم وخصومات وخص
٢,٣٠٧	١,٦٦٢	بريد وهاتف وفاكس
١٠,٤٢٧	١٠,٥١٨	التأمين الصحي والحياة
١,٤٢٢	٦١٦	دعاية وإعلان
١٢,٣٨٧	٨,١٣٤	إيجار
١,٩٣٤	٢,١١٨	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
٣,٨٨٧	٣,٦٨١	صيانة ووقود مركبات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٢٨٤	١,٢٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٦٨٨	٨٣٢	مياه وكهرباء
٧١٩	٧٢٠	ضيافة
٢٤٥	٥,٨٦٧	مصاريف بنكية
١,٧٣٢	٢,١٦٨	تأمينات
١,٨٣٥	٧٤٠	أخرى
١٥٣,١١٧	١٥٣,٤٠٠	
		٦. حصة السهم الأساسية من (الخسارة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني	
(١٢٨,٧٩٩)	(٢٣٥,٨٠٠)	(خسارة) الفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعند الأسهم خلال الفترة
(٠,٠٥٤)	(٠,١٠٠)	حصة السهم الأساسية من (الخسارة)
		٧. ممتلكات ومصانع ومعدات
		بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما قيمته ١,٣٧٤,٧٣٠ دينار أردني وبلغ مجمع الاستهلاك ٨٢٥,٥٣٣ دينار أردني.
		٨. نمم مدينة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني	
٣٣,٧٦٤	٢٤,١٩١	نمم محلية
١٠٨,٨٧٣	٥٥,٧٧٥	نمم خارجية
١٤٢,٦٣٧	٨٩,٩٦٦	
		٩. نقد وما في حكمه
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني	
-	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٢,٤٢٧	٨٥٥	نقد لدى البنوك
٨٧٠	-	شيكات برسم التحصيل
١٣,٢٩٧	١,٨٥٥	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار أردني ٣١,١٨٢	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني ٣٦,٢١٣	١٠. مطلوب إلى طرف ذي علاقة شركة الأردن الدولية للتأمين *
		* تم اعتبار ذمة شركة الأردن الدولية للتأمين كمطرف ذي علاقة بسبب وجود مجموعة من أعضاء مجلس إدارة الشركة ضمن مجلس إدارة شركة الأردن الدولية للتأمين حيث تم تحديد العلاقة على اعتبار جوهر العلاقة تلك وتمثل المبالغ المطلوبة من الشركة عن مجموعة من عقود التأمين.
		١١. ضريبة الدخل والمبيعات - قام مقدر ضريبة الدخل بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم إصدار مخالصة نهائية بهذه السنوات. - حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة المبيعات لغاية عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢. - لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وذلك لأن أعمال الفترة خسارة.
		١٢. أرقام المقارنة تم إعادة تدوير بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تدوير أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التدوير أي أثر على خسارة وحقوق المساهمين لعام ٢٠١٣.