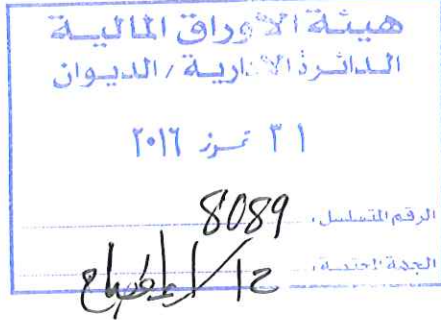




للاستشارة
ع
مديرية عمان
السيد عمر
السيد عبد الله

الرقم: silica/2016/116

التاريخ: 2016/07/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
7/21

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 2-43/ من قانون الاوراق الماليه رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 حزيران 2016 واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة لربع الثاني من عام 2016 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عصام المعشر
نائب المدير العام



الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	
٢ - ١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة
إلى مجلس إدارة الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن مراجعة القوائم 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 تمكنا 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.

النتيجة

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

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، فاننا نلفت الإنتباه الى الايضاح رقم (٢) للقوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يشير الى الصعوبات المالية التي تعاني منها الشركة بالإضافة لوجود عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٧٤,٧٥٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. ان قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الادارة على ايجاد زبائن جدد وأسواق جديدة وتأمين مصادر تمويل كافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها وتسديد التزاماتها عند استحقاقها. لدى الشركة خطة لإعادة هيكلة رأس المال وتسعى الإدارة حالياً لزيادة سقف التسهيلات البنكية لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما إن ادارة الشركة تحاول البحث عن بدائل و أسواق أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

أمور أخرى

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية المختصرة ، فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نصف رأس مالها المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. وإستناداً لأحكام المادة رقم (٧٥) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة الدولية على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٦

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٢٤,١٢٤	١,٣١١,٠٣٦	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١١٢	٥,٠٦٢		مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٢٥,٢٣٦	١,٣١٦,٠٩٨		
			موجودات متداولة
٦٩٠,٨٣٤	٥١٧,١١٢		مخزون
١٣٨,٢٤١	١٠٧,٤٦٧	٦	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢	١١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١,٠٠٠	٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٢٩,١٩٧	٦٢٥,٦٩٥		
٢,١٥٤,٤٣٣	١,٩٤١,٧٩٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	احتياطي إجباري
(١,٠٥١,٩٧١)	(١,٢٣٤,٦٢١)		خسائر متراكمة
١,٤٢٣,٩٩٣	١,٢٤١,٣٤٣		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥٤١,٥٩٦	٥٠٩,٤٢٠		قرض وبنك دائن
١٨٨,٨٤٤	١٩١,٠٣٠	١٠	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٠,٤٤٠	٧٠٠,٤٥٠		مجموع المطلوبات
٢,١٥٤,٤٣٣	١,٩٤١,٧٩٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

ايضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١ مبيعات تكلفة المبيعات	٢٦٠,٤٦٠ (٣٤١,٤٩٢)	٢٨٣,٣٢١ (٣٥٢,٣٠٩)	١٢٥,٠٥٨ (١٥٦,٩١٦)	١٧٨,١٨٢ (٢١٤,٦٥٩)
الخسارة الإجمالية	(٨١,٠٣٢)	(٦٨,٩٨٨)	(٣١,٨٥٨)	(٣٦,٤٧٧)
مصاريف إدارية	(٩٦,٤٥٨)	(١٠٠,٥٠٥)	(٤٥,٩٧٠)	(٥٦,٨٧٣)
مصاريف بيع وتوزيع	(٥,١٥٤)	(١٠,٣٣٩)	(١,٠٠٩)	(٧,٩٩٣)
الخسارة التشغيلية	(١٨٢,٦٤٤)	(١٧٩,٨٣٢)	(٧٨,٨٣٧)	(١٠١,٣٤٣)
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٦)	(١,٢٠٨)	-	(١,٢٩٠)
خسارة الفترة	(١٨٢,٦٥٠)	(١٨١,٠٤٠)	(٧٨,٨٣٧)	(١٠٢,٦٣٣)
مجموع بنود دخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(١٨٢,٦٥٠)	(١٨١,٠٤٠)	(٧٨,٨٣٧)	(١٠٢,٦٣٣)
حصة السهم الأساسية و المخفضة من خسارة الفترة	(٠,٠٧٧)	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٣٣)	(٠,٠٤٣)
١٢				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

رأس المال المدفوع دينار	احتياطي اجباري دينار	خسائر متراكمة دينار	صافي حقوق المساهمين دينار	
٢٠١٦ (غير مدققة)				
٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩	(١,٠٥١,٩٧١)	١,٤٢٣,٩٩٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	(١٨٢,٦٥٠)	(١٨٢,٦٥٠)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩	(١,٢٣٤,٦٢١)	١,٢٤١,٣٤٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢٠١٥ (غير مدققة)				
٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩	(٦٥٤,٥١٤)	١,٨٢١,٤٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	(١٨١,٠٤٠)	(١٨١,٠٤٠)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩	(٨٣٥,٥٥٤)	١,٦٤٠,٤١٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٨١,٠٤٠)	(١٨٢,٦٥٠)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٢٤,٩٠٣	٢٢,٧٢٤	الاستهلاكات
(٢٢)	٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
١,٢٣٠	-	خسارة بيع لموجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٥٦,٢٢٦	١٧٣,٧٢٢	مخزون
(١٤,٧٠٠)	٣٠,٧٧٤	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٤٥٩	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٥٠,٨٠٢)	٢,١٨٦	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١٤١,٧٤٦)	٤٦,٧٦٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٥)	(٩,٦٣٦)	شراء موجودات ثابتة
(٥,٥٨٢)	(٣,٩٥٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٦٦٧)	(١٣,٥٨٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٤٧,٤٢٢	(٣٢,١٧٦)	قرض وبنك دائن
١٤٧,٤٢٢	(٣٢,١٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٩	١,٠٠٠	صافي الزيادة في النقد في الصندوق و لدى البنوك
١,٩٢٤	-	نقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية الفترة
١,٩٣٣	١,٠٠٠	نقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧ برأسمال قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٩). تم زيادة رأس المال خلال السنوات السابقة ليصبح قدره ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم الى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

إن من غايات الشركة تصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. كذلك ايضا تصنيع مادة التلك التي تستخدم في صناعة الورق والبلاستيك والدهان و الطلاء والمطاط وغيرها.

ان الشركة الدولية لصناعات السيليكا هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٦.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة :

١-٢ أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية) ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر في القيمة العادلة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كذلك فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث ان هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الانتاج وأجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لزيادة في المخزون ونقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قروض وتسهيلات من بنك محلي بسقوف تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال هذه السقوف بالكامل حيث بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. كذلك أيضاً لدى الشركة تسهيلات بنكية - جاري مدين- حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ٣٠٩,٤٢٠ دينار أردني. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما إن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها. قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة على اساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطط مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية ومجلس الادارة لإعادة هيكلة رأس المال لتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط زيادة سقوف التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك وتأجيل تواريخ الإستحقاق لهذه التسهيلات الممنوحة والاقتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٢ التغييرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦. لم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) التي توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٩ - (منافع الموظفين) التي تتطلب استخدام سعر الخصم للعملة التي ستسد فيها التزامات الخطط محددة المنافع.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١ - (عرض البيانات المالية) والتي توضح بعض متطلبات عرض القوائم المالية والإفصاح عن السياسات المحاسبية.
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ (الأدوات المالية: الإفصاحات) والتي تتطلب الإفصاح عن عقود الخدمة المستمرة بعد بيع الموجودات المالية والإفصاح عن التقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والغير مذكورة في معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ (الترتيبات المشتركة) والتي توفر توجيهات محددة لمحاسبة الاستحواذ علي حصة في ترتيبات الأعمال المشتركة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. يتناول تصنيف وقياس والإعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاس معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء. بناء علي المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - "عقود الإيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢ - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. توضح التعديلات القياس و المحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني. فيما يتعلق بالعملات الأجنبية الأخرى، فإن فروقات العملة يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل

- مخاطر الأسعار

تواجه الشركة منافسة حادة في الأسواق الخارجية وذلك لارتفاع كلفة مدخلات الإنتاج و أسعار الطاقة و الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. تسعى الإدارة جاهدة بالبحث عن اسواق و منتجات جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن قروض وتسهيلات بنكية. إن القروض الممنوحة على سعر فائدة متغير تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة فإنها تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

تقوم الشركة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري آخذة في الاعتبار أية إعادة جدولة للقروض، وتقوم باحتساب الأثر المالي على الأرباح والخسائر برفع/تخفيض نسبة الفائدة بنسبة معينة. يتم إجراء هذا التحليل على المطلوبات التي تحمل فائدة.

بناءً على ذلك التحليل فإن الأثر على خسارة الفترة يتمثل فيما يلي:

الزيادة في نسبة الفائدة %	الأثر على خسارة الفترة /السنة دينار
---------------------------------	--

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار أردني

١ ٥,٠٩٤

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار أردني

١ ٥,٤١٦

إن أثر إنخفاض نسبة الفائدة بنسبة ١٪ هو مساوي للأثر الظاهر بالجدول أعلاه مع عكس الإشارة.

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد والذمم التجارية المدينة وبعض الموجودات المدينة الأخرى. تطبق إدارة الشركة سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. لا يوجد لدى الشركة تركيزات ائتمانية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ لتسديد التزامات الشركة تجاه الغير. كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-٢) حول مبدأ الاستمرارية، فإن الشركة تعاني من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة حيث إن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج واجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك ضعف في عملية بيع المخزون ونقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قروض وتسهيلات من بنك محلي بسقوف تبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال هذه السقوف بالكامل حيث بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. كذلك أيضاً فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين- حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ٣٠٩,٤٢٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك وتمديد فترات السداد لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما أن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

إن الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مضمومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية.

أقل من سنة واحدة دينار	
٥٠٩,٤٢٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٦٦,٥٩٠	قروض وبنك دانن
	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)
٥٤١,٥٩٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٧٣,٩٩١	قروض وبنك دانن
	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنك الدائن والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

(٤) التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييماً مستمراً للتقديرات والإجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بأعداد تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. أن التقديرات والافتراسات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ب. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على أساسها. ويتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات وتعديلها إن لزم عند نهاية كل فترة مالية.

ج. مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

د. ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات كبيرة بتحديد مخصص لضريبة الدخل. يوجد كثير من المعاملات والاحتسابات متعلقة بنشاط الشركة العادي. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناءً على توقعات فيما إذا كانت ضرائب إضافية مطلوبة. إذا كانت النتيجة النهائية للضريبة تختلف عن المبالغ التي تم تسجيلها فإن الفروقات تؤثر على ضريبة الدخل في الفترة التي يتم تحديد وجود هذه الفروقات.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦

(٥) ممتلكات و منشآت ومعدات

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٢,٢١٩,٣٩١ دينار أردني (٢٠١٥: ٢,٢٠٩,٧٤٩ دينار أردني) وبلغ الاستهلاك المتراكم للفترة ٩٠٨,٣٥٥ دينار أردني (٢٠١٥: ٨٨٥,٦٢٥ دينار أردني).

(٦) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧١,٥٣١	٧١,٢٦٣	ذمم تجارية مدينة
٢٥,٠١٥	١٥,٢٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٤٢٥	١٢,٥٨٥	تأمينات مستردة
٣,٣٤٥	٣,٢٢٣	ذمم موظفين
٢,٧١٨	١,٥٦٢	أمانات ضريبة مبيعات
١٠,٢٠٧	٣,٥٣٥	أخرى
١٣٨,٢٤١	١٠٧,٤٦٧	

(٧) نقد في الصندوق و لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
-	١,٠٠٠	

(٨) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم مدفوعة بالكامل بقيمة دينار للسهم الواحد.

(٩) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا و لم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦

(١٠) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٢,٦٤٥	٨٨,٢٥٨
٤١,٤١٠	٤٣,٥٩٦
٦,١٤٥	١٠,٩٤٧
٤,٣٩٣	٩,١٧٨
٤,٣١٥	٤,٣١٥
٣,٦١٥	٣,٦١٥
٥,٢٠٠	-
٣١,١٢١	٣١,١٢١
١٨٨,٨٤٤	١٩١,٠٣٠

ذمم تجارية دائنة
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
أمانات ضمان اجتماعي
رسوم الجامعات الاردنية
أمانات أخرى
مصاريف مستحقة
أخرى

(١١) المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٩٧,٠٠٠	١٧٩,٤١١
٨٦,٣٢١	٨١,٠٤٩
٢٨٣,٣٢١	٢٦٠,٤٦٠

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦

(١٢) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٨١,٠٤٠)	(١٨٢,٦٥٠)
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥
(٠,٠٧٦)	(٠,٠٧٧)

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

أن الحصة الأساسية للسهم من صافي خسارة السنة العائد لمساهمي الشركة مساوية للحصة المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم

(١٣) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة الدخل و المبيعات حتى عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥ وهذا ولم تقم دائرة الدخل والمبيعات بتدقيق هذه الاقرارات حتى تاريخ اقرار هذه البيانات المالية ، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

(١٤) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف كجهات ذات علاقة عندما يكون لها القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير فعال عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين و أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية للشركة.

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٥٠٠	-

تنقلات مجلس الإدارة

بلغت الأرصدة في نهاية الفترة / السنة والنتيجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة ما يلي:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٤١,٤١٠	٤٣,٥٩٦

شركة الأردن الدولية للتأمين