

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

الشركة الدولية لصناعات السيليكا م . ع . م
INTERNATIONAL SILICA INDUSTRIES CO.

للدكتور
* برصة محان
* السيد صالح
السيد عمر
السيد عبد الله

الرقم : SILICA/2018/80

التاريخ : 2018/04/22

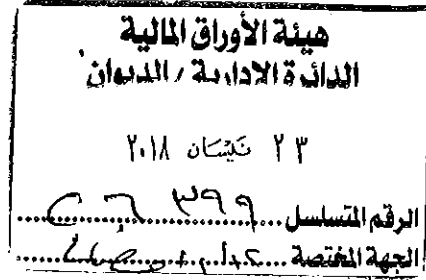
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية لرقابة هيئة الأوراق المالية وبموجب أحكام المادة
رقم (4) لسنة 2004 ، نرفق لكم التقرير السنوي والميزانية العمومية للسنة المنتهية 2017
للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

فوزان المصري
الرئيس التنفيذي



Handwritten signature

Silica

**International Silica Industries CO
ISIC**

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي الواحد والعشرون لمجلس الإدارة

والبيانات المالية كما في 31 كانون اول 2017 وتقرير مدققي الحسابات

فهرس المحتويات

1	كلمة الرئيس
4	اعضاء مجلس الادارة ونبذه تعريفه عن كل واحد منهم
6	اسماء ورتب اشخاص الادارة العليا
7	اسماء كبار مالكي الاسهم
9	الهيكل التنظيمي
11	اجازات الشركة
12	السلسلة الزمنية للارباح والخسائر
13	تحليل المركز المالي للشركة
14	الخطه المستقبلية
19	جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة
21	حوكمة الشركات
27	تقرير مدقق الحسابات
28	الميزانية العامة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

باسم مجلس إدارة الشركة وجميع كوادرها يسعدني أن أرحب بكم أجمل ترحيب وأن أعرض على هيئتكم الموقرة التقرير السنوي الواحد والعشرون لشركتكم متضمناً إنجازات الشركة وتطلعاتها المستقبلية وبياناتها المالية للسنة المنتهية في 2017/12/31 .

كما تعلمون فلإن عام 2017 شهد استقراراً لتفاقم الأزمة الاقتصادية والأوضاع السياسية في الدول المجاورة، ومع استمرار هذه الحالة فلإن من المؤكد أن تستمر أعمال الشركة والقطاع الصناعي بالتأثر بها وبالرغم من التحديات التي تواجه الأردن بسبب الأوضاع والاضطرابات السائدة في المنطقة، وضعت الشركة خطه مستقبلية لهذا العام 2018 لزيادة المبيعات المحلية والخارجية، بالإضافة فلإنها تبحث عن عملاء وأسواق محلية وخارجية جديدة تعود على الشركة بالاستمرارية والربحية

ويجب ان ننوه الى ان المبيعات قد ارتفعت بنسبة 77% وان الخسائر قد انخفضت بنسبة 30% خلال عام 2017 وذلك نتيجة قيام الإدارة والكادر بالعمل الجاد في إيجاد أسواق وعملاء جدد وتخفيض المصاريف بقدر الإمكان خلال العام الفائت وستستمر الشركة بالعمل على زيادة المبيعات والعودة الى الاربحية انشاء الله خلال عام 2018 .

كما ان الشركة في العام الحالي بصدد توقيع عقد بيع تصدير لمادة السيليكا مقداره 9000 طن بسعر 500000 دولار سيعود على الشركة بالاثمر الايجابي وزيادة في الربحية ان شاء الله .

وعليه عملت إدارة الشركة جاهده للمحاولة من تقليل الآثار السلبية بعدة اتجاهات وطرق نذكر منها ما يلي:

- عملت الشركة على تخفيض كلف الإنتاج من خلال تخفيض اسعار مستلزمات الانتاج من مواد (الرمال الخام، التلك، والاكياس ... الخ) .
- عدم توظيف موظفين جدد بقدر الإمكان الا في حالة ازدياد المبيعات بشكل يتطلب ذلك.
- عملت الشركة على زيادة الاسعار لزبائنها لمادتي السيليكا والتلك وتخفيض شروط الدفع .

كلنا نقه بأن آلية العمل الجديدة والتغيرات في الادارة التي سيتم اتباعها في السنوات القادمة مبنية على جهود مجلس ادارة الشركة وفريق عمل الشركة الدولية لصناعات السيليكا ستؤدي الى استمرارية الشركة وتحسن ادائها البيعي والمالي وعليه اتوجه اليكم بالشكر والامتنان واستقرار دعمكم وتأيدكم وتعاونكم لتحقيق اهداف وغايات هذه الشركة .

وقفنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ظل صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

كيم أبو جابر
رئيس مجلس الإدارة

فهرس المحتويات

1	كلمة الرئيس
3	اعضاء مجلس الادارة ونبذه تعريفيه عن كل واحد منهم
4	
6	اسماء ورتب اشخاص الادارة العليا
7	اسماء كبار مالكي الاسهم
9	الهيكل التنظيمي
10	اجازات الشركة
11	
12	السلسة الزمنية للارباح والخسائر
13	تحليل المركز المالي للشركة
14	الخطة المستقبلية
19	جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة
21	حوكمة الشركات
23	تقرير مدقق الحسابات
27	
	الميزانية العامة 28

1: أنشطة الشركة الرئيسية :

إن نشاط الشركة الرئيسي هو طحن رمال السيليكا حيث يتم تصنيع هذا المنتج من الرمل الزجاجي الاردني الفائق النقاوة بإستعمال احدث الماكينات للحصول على الدقه الفائقة في طحن هذه المواد، يتم استخراج هذه الماده من منجم الشركة الواقع في راس النقب ويتم نقله الى موقع المصنع في ضبعه خان الزيب للحصول على النوعية حسب متطلبات الاستخدام الصناعي لها حيث يتم انتاج المواد التالية :-

- طحين السيليكا 75 ميكرون.
- طحين السيليكا 100 ميكرون.
- طحين السيليكا 63 ميكرون.
- طحين السيليكا 45 ميكرون.
- طحين السيليكا 10 ميكرون.

حيث تستعمل هذه المنتجات في عدة صناعات ومجالات يذكر منها حفر الأبار وصناعة اللواصق وصناعة السيراميك وصناعة الدهانات والصناعات الانشائية والفيبرجلاس وتنقية المياه...الخ كما ان الشركة قامت بإدخال منتج جديد اسمه (Talc) حيث ان الشركة تقوم بإستيراد المواد الخام من الخارج ويتم تصنيع هذا المنتج في مصنع الشركة للحصول على النوعية حسب متطلبات الاستخدام الصناعي لها حيث يتم انتاج المواد التالية :

- Talc T2
- Talc T3
- Talc T7

حيث تستعمل هذه المنتجات في عدة صناعات ومجالات ونذكر منها ((الدهانات ، الاسمده ، السيراميك ، والكابلات و البلاستيك... الخ

ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

يقع المصنع في ضبعة - خان الزيب على الشارع الرئيسي - عمان - العقبة على بعد 55 كم من الدوار السابع ويبلغ عدد العاملين فيه 24 موظف .

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار المالي لعام 2017 (1,253,312 دينار).

2 : الشركات التابعة للشركة:

لا يوجد شركات تابعه

3 : اسماء أعضاء مجلس الادارة ونبذه تعريفية عن كل واحد

رئيس مجلس الادارة

سعادة السيد كيم فؤاد سعد ابوجابر

ممثل عن شركة فراج

نائب رئيس مجلس الادارة :

معالي العين أيمن عبد الكريم بشيرحتاحت

الأعضاء :

سعادة المهندس جميل احمد ضامن وريكات

ممثل شركة ترافرتين

سعادة المهندس قيس فؤاد سعد ابوجابر

سعادة الدكتور فوتي خميس

مدقق الحسابات

شركة برايس وتر هاوس - الاردن

المستشار القانوني

الاستاذ ايمن ابو الحمص



نبذة تعريفية عن كل واحد منهم

● سعادة السيد كيم فؤاد سعد ابو جابر / رئيس مجلس الادارة

ولد عام ١٩٩٩، حصل على شهادة بكالوريوس إدارة الأعمال عام ٢٠٠٢، رئيس مجلس إدارة شركات فؤاد ابوجابر وأولاده ويشغل حالياً الرئيس التنفيذي لمجموعة شركات فؤاد ابو جابر وأولاده وشغل مناصب عدة منها ، نائب رئيس مجلس ادارة شركة ترافرتين ، نائب رئيس مجلس ادارة شركة الاردن الدولية للتأمين وشركة الاردن الدولية لصناعات ،عضو مجلس ادارة بنك المال الاردني (كايتال بنك) حزيران ٢٠٠٧، رئيس مجلس ادارة شركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب وعضو في العديد من الجمعيات والمؤسسات والنوادي المحلية.

● معالي العين / أيمن عبد الكريم بشير حتاحت نائب رئيس مجلس الادارة

ولد عام ١٩٩٩، حصل على شهادة بكالوريوس إدارة الأعمال من لندن عام ٢٠٠٢، وشغل منصب مدير عام في شركة الكربونات الاردنية، واصبح مالك ورئيس مجلس الادارة . وشغل مناصب عدة منها : عضو في مجلس الاعيان "حالياً" ، وزير النقل في شهر ١٢/٢٠٠٢ ولغاية ١٢/٢٠٠٣ ، رئيس مجلس ادارة شركة الفردوس للاسكان، رئيس مجلس ادارة شركة الترافرتين ، نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الاكياس الورقية،نائب رئيس هيئة في شركة التأمين الاسلامية، رئيس مجلس ادارة غرفة صناعة الاردن للاعوام (٢٠٠٤- ٢٠٠٥) (٢٠٠٤-٢٠٠٥) (٢٠٠٤-٢٠٠٥)، عضو مجلس ادارة (سابقا) في كل من البنك المركزي ، والبنك الاسلامي .

● سعادة الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس / عضو مجلس الادارة

ولد عام ١٩٩٩ حصل على شهادة زمالة الكلية البريطانية والكلية الامريكية في امراض النساء والتوليد عام ٢٠٠٢ أصبح رئيس مجلس ادارة شركة الاتحاد العربي للتأمين في عام ٢٠٠٧، نائب رئيس مجلس ادارة في الشركة الدولية لصناعات السيليكا.



● سعادة المهندس جميل احمد ضامن وريكات /عضو مجلس الادارة

ولد عام 1944، حصل على شهادة دبلوم هندسة المناجم والتعدين جامعة سراييفو عام 1966 عمل مهندس في سلطة المصادر الطبيعية من عام 1970 - 1977 عمل في شركة مناجم الفوسفات الاردنية مديراً لعدة دوائر ونائب للمدير العام من عام 1977 الى بدايات عام 1988، مديراً عاماً لشركة الاردنية للصوف الصخري م.ع.م من 1988/4 الى 1994/4، نائباً لرئيس مجلس ادارة الشركة الاردنية لصوف الصخري من 1994/4 - 1998/4، عضو مجلس ادارة غرفة صناعة الزرقاء لدورتين من عام 1998 لغاية الان وحالياً يشغل منصب نائب رئيس مجلس ادارة غرفة صناعة الزرقاء .



● سعادة المهندس قيس فؤاد سعد ابو جابر /عضو مجلس الادارة

ولد عام 1966 حصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الزراعية من جامعة كاليفورنيا عام 1988 ومنذ التخرج عمل في مجموعة شركات فؤاد ابوجابر يشغل حالياً مدير تنفيذي في مجموعة فؤاد ابو جابر وعضو مجلس ادارة كل من شركة الترافرتين وشركة صلابة لصناعة وتشكيل الحديد والصلب والشركة المتقدمة لتسويق المنتجات الزراعية .

□ ب- أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذه تعريفه عن كل واحد منهم.

السيد فوزان مالك فايز المصري / الرئيس التنفيذي

ولد عام 1984 □ حاصل على شهادة بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة انديانا الولايات المتحدة عمل في شركات النفط العالمي في دبي وكندا في عام 1999 □ عمل مع السيد فادي غندور مع الشركات الناشئة في قطاع السياحة المستدامة حتى عام 2004 □ حيث عمل كمستشار لقطاعات مختلفه ، في عام 1999 □ استلم رئيس تنفيذي لشركة الدولية لصناعات السيليكا.

السيد يعقوب بسام يعقوب معايعة / المدير المالي والاداري

ولد عام 1977 □ حاصل على شهادة ماجستير محاسبة من جامعة عمان العربية عام 1997 □ تم تعيينه في الشركة الدولية لصناعات السيليكا بوظيفة مدير مالي في 7/4/1999 □ ، عمل سابقاً بعدة شركات منها :مجموعة شركات نقل - الاردن ، مجموعة الكان الاردن لسيارات ، مجموعة البنية العراقيه ،مجموعة عبدالله ابو نيان - السعودية .

المهندس حسن علاء الدين محمد بينو/ مدير دائرة الانتاج

ولد عام 1999 □ حاصل على شهادة بكالوريوس هندسة الكترونيات واتصالات من جامعة فيلادلفيا عام 1997 □ ، تم تعيينه في الشركة الدولية لصناعات السيليكا بوظيفة مهندس صيانة وانتاج في عام 1999 □ ثم أصبح مديراً للمصنع ومديراً للدائرة الفنية من تاريخ 7/□/1999 □ ولم يعمل لدى شركات اخرى.

المهندس تيمور ابراهيم حميد الشيشاني / مدير التسويق

ولد عام 1977 □ حاصل على شهادة بكالوريوس هندسة الكترونيه من جامعة العلوم التطبيقية عام 1999 □ ، تم تعيينه في الشركة الدولية لصناعات السيليكا بوظيفة مهندس صيانة وانتاج ثم أصبح مديراً للانتاج والتسويق من تاريخ 7/□/1999 □ ولم يعمل لدى شركات اخرى .



4 : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد اهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الرقم	أسماء كبار المالكي	2017	النسبة	2016	النسبة
	معالي العين أيمن عبد الكريم بشير حتاحت	643,338	%27.181	643,338	%27.181
2	شركة الاردن الدولي للتأمين	415,440	% 17.553	415,440	% 17.553
3	السيد قيس فؤاد سعد أبو جابر	313,254	% 13.235	313,254	%13.235
4	السادة شركة الترافرتين	280,564	%11.854	280,564	% 11.854
5	السيد فؤاد سعد فرحان ابو جابر	276,500	%11.682	276,500	%11.682
6	السيد كيم فؤاد سعد ابو جابر	235,996	%9.972	235,996	% 9.972

5 :الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها .

لا يمكن تحديد الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي والسوق الخارجي بالرغم من وجود شركات منافسه في القطاع وخاصة بالخارج.

6 : أ:- درجة الاعتماد على عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً) يشكلون (10%) فأكثر من اجمالي المبيعات.

الرقم	اسم الشركة	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات
1	شركة الاسمدة اليابانية (محلي)	%19
2	شركة الفيحاء للمواد الهندسية (محلي)	%20

ب :- يتم اعتماد على موردين محددين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر.

الرقم	اسم الشركة	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات
1	Marvel enterprise us (خارجي)	%74

7 : أ - الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القانون والانظمة :-

لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها.

7 : ب - لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8 : أ - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة

او منتجاتها او قراراتها :-

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

8 : ب - تطبيق معايير الجودة :-

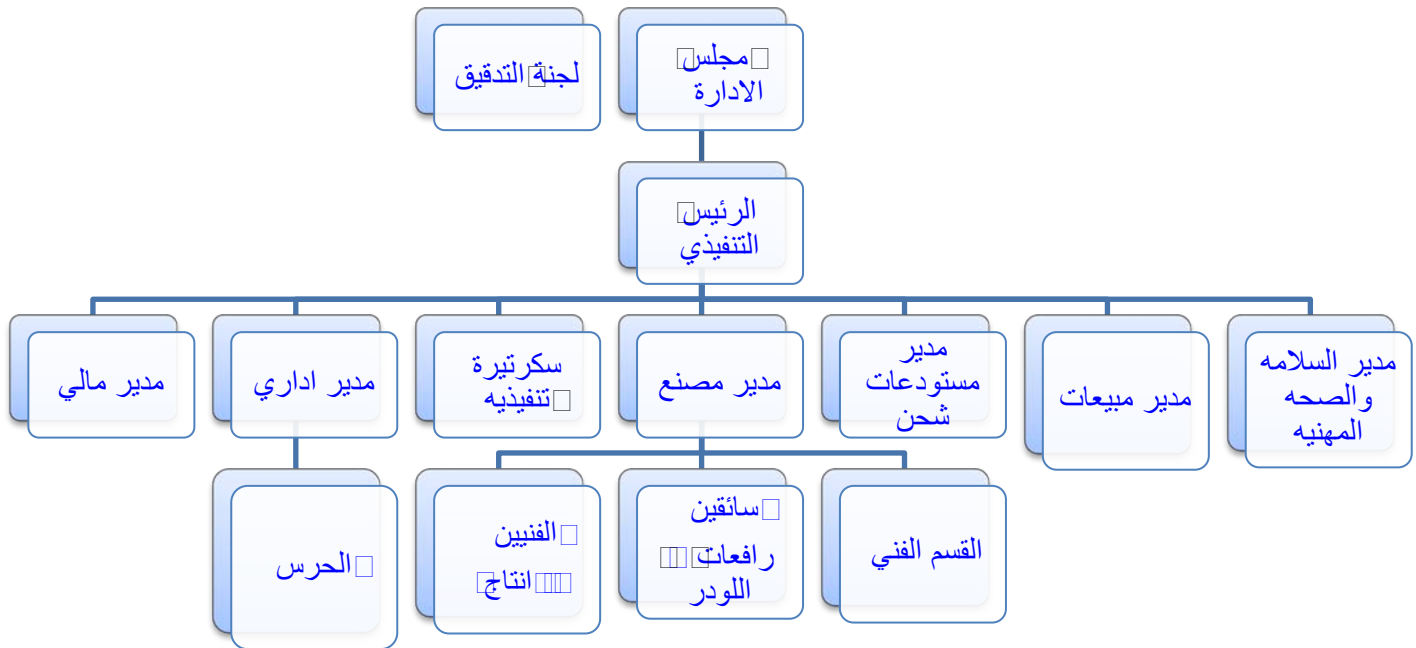
- لقد كانت الشركة حاصلة على معايير الجودة الدولية (ايزو 9002) حتى عام 2004 وعلى ضوء ذلك فقد قامت الشركة بتجديد هذه المعايير في عام 2013 ولم تكمل الاجراءات ، وسيتم استكمالها عام 2018 .

9 : أ - عدد موظفي الشركة وفئاتهم ومؤهلاتهم :-

بلغ عدد موظفين الشركة 24 موظف وموزعين على النحو التالي :-

عدد موظفي الشركة		المؤهل العلمي
2016	2017	
0	1	ماجستير
6	4	بكالوريوس
4	2	دبلوم
6	5	ثانوية عامة
11	12	أقل من ثانوية عامة
27	24	اجمالي عدد الموظفين

9 : ب- الهيكل التنظيمي



9 : ب - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :-

يتم اجراء برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة كونه أغلب موظفي الشركة المعينين من ابناء المنطقة حيث يتم عمل تأهيل لهم داخل الشركة من خلال المهندسين المتواجدين في الموقع ليصبحوا جاهزين للعمل في مواقعهم.

10 : المخاطر التي تتعرض الشركة لها :-

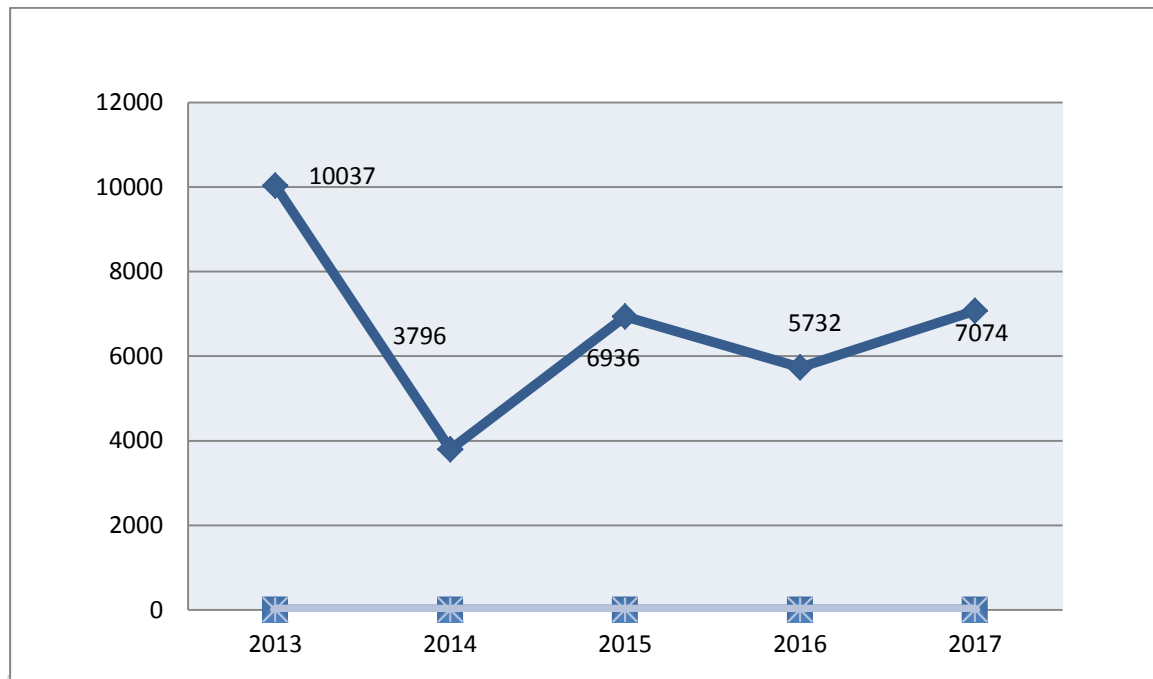
لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنه الماليه اللاحقه ولها تأثير مادي عليها .

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :-

التسويق

بلغت نسبة الارتفاع في كمية المبيعات 23% مقارنة بالعام الماضي وسبب هذا الارتفاع يعود الى زيادة الكميات المباعة حيث بلغت الكمية المباعة هذا العام (7074 طن) مقارنة بالعام الماضي (5732 طن) وبنسبة (1342 طن).
يعود سبب الزيادة في نمو المبيعات الى استقطاب الشركة لعملاء جدد وزيادة الكميات المباعة لبعض الشركات المحلية .

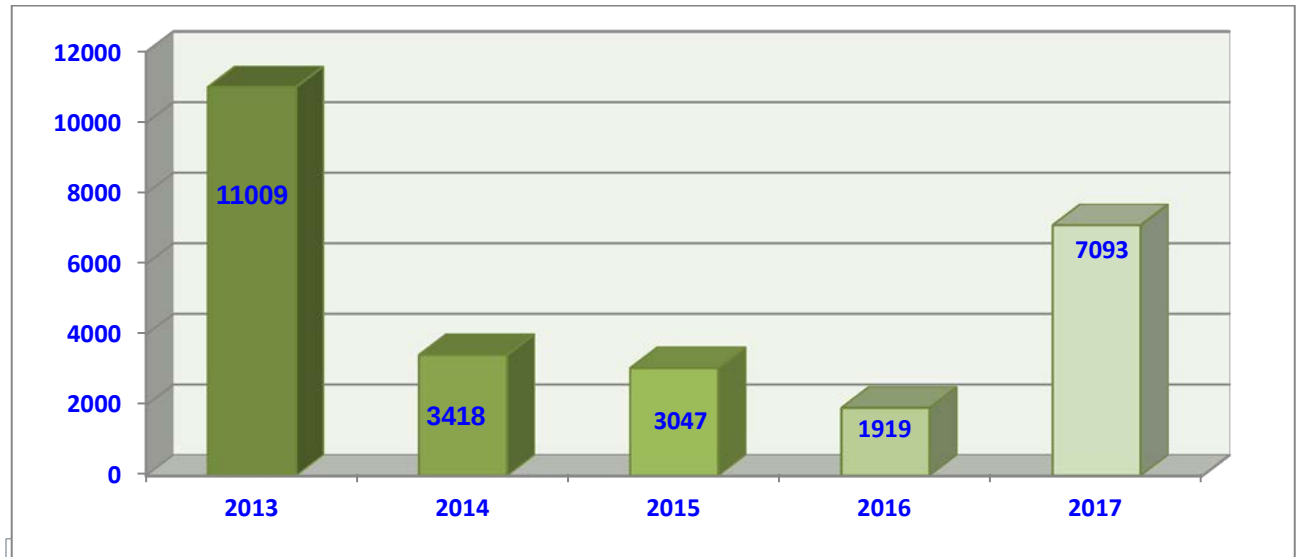
والرسم البياني أدناه يبين مبيعات الشركة خلال الاعوام 2013-2017 .



الانتاج

بلغ إنتاج الشركة 7093 طناً من طحين السيليكا والتلك خلال عام 2017 من مختلف النوعيات، مقارنة بالعام السابق حيث بلغ الانتاج 1919 طن عام 2016 من مختلف النوعيات.

الكميات المنتجة خلال الفترة من 2013 - 2017 بالطن.



12 : الأثر المالي لعمليات ذات طبيعته غير متكرره حدثت خلال السنه الماليه ولاندخل ضمن نشاط الشركة .

لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعته غير متكرره حدثت خلال السنه الماليه و لا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

13 : السلسلة الزمنية للأرباح أو(الخسائر) المحققه والأرباح الموزعه وصافي حقوق المساهمين وأسعار الاوراق الماليه:

البيان	2013	2014	2015	2016	2017
الأرباح أوالخسائر المحققه	(200,187)	(302,490)	(397,450)	(484,340)	(343,488)
الأرباح الموزعه	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	2,123,940	1,821,450	1,423,999	939,653	596,165
اسعار الاوراق الماليه	3.30	3.30	3.30	3.30	3.30
رأس مال الشركه	2,366,815	2,366,815	2,366,815	2,366,815	2,366,815

14 : تحليل المركز المالي للشركة ونتاج اعمالها خلال السنة المالية

الرقم	اسم النسبة	نسبة 2017 %	نسبة 2016 %
1	معدل دوران المدينين	7.6	□□□□
2	معدل التحصيل	48	□□□
3	معدل دوران البضاعة	3.5	□□7
4	نسبة تمويل الاصول المتداولة	0.49:1	□□□□4□□□□
5	نسبة الملكية	31	□□□
6	معدل العائد على السهم الواحد/ دينار	(0.145)	□□□□□□□
7	معدل العائد على حقوق الملكية	(0.576)	□□□□□□□□

الشروحات والتعليقات :

1. تشير هذه النسبة بأن الشركة خلال عام (2017) قد ارتفعت معدل دوران المدينون حيث كان 6.3 مره عام (2016) ليصبح 7.6 مرة عام (2017).
2. تشير هذه النسبة بأن متوسط فترة التحصيل قد انخفضت بنسبة 17 % في عام (2017) عن عام (2016) حيث كان عام (2016) 58 يوم انخفضت لتصبح 48 يوم عام (2017)، وهذا الانخفاض تشير الى تحسن تحصيل الديون خلال عام 2017 .
3. تشير هذه النسبة الى قدرة الشركة على تحويل مخزونها الى مبيعات عام (2017) مقارنة مع عام (2016) حيث كانت 3.7 عام (2016) لتصل الى 3.5 عام (2017)، بسبب النمو المبيعات للعام (2017).
4. تشير هذه النسبة الى انخفاض مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها الطارئة عام (2017) بمقدار 0.49 مره مقارنة 0.64 مرة عام (2016).
5. تشير هذه النسبة الى انخفاض خلال عام (2017) في الاعتماد على مصادرها الداخليه في تمويل موجوداتها حيث كانت عام (2016) 53 مره لتصبح 31 عام (2017).
6. يشير هذا المعدل بأن الشركة حققت عائد على الاسهم خلال عام (2017) أقل منه عام (2016).
7. يشير هذا المعدل بأن الشركة حققت عائد على حقوق الملكية خلال عام (2017) أكثر منه عام (2016).

15 : الخطه المستقبلية للشركة للسنة القادمة 2018 .

بالرغم من التحديات التي تواجه الاردن بسبب الاوضاع والاضطرابات السائدة في المنطقة الشركة وضعت خطه مستقبلية لهذا العام لزيادة المبيعات المحلية والخارجية حيث انها ستقوم

- 1 على زيادة عدد العملاء من السوق القطري
- 2 في صدد دراسة كلفة مادة التلك لتوريدها مباشرة من البلد المصدر الى عملائنا في قطر والعراق ودول الخليج الاخرى .
- 3 في صدد دراسة تكلفة اضافة خط انتاج غريله لمادة السيلكا لتمويل السوق المحلي بشكل عام والسوق القطري بشكل خاص بعد اغلاق السوق السعودي امام السوق القطري.
- 4 كما ان الشركة في العام الحالي بصدد توقيع عقد تصدير لمادة السيلكا مقداره 9000 طن بسعر 500000 دولار سيعود على الشركة بالاثر الايجابي وزيادة في الربحية ان شاء الله .

16 : مقدار اتعاب التدقيق الخارجي للشركة.

بلغت أتعاب التدقيق للشركة لعام 2017 (5000) دينار لا غير ، حسب متطلبات معايير المحاسبه الدولي .

17 : أ . عدد الاوراق الماليه المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم							
2016-12-31	2017-12-31	الجنسية	المنصب	عدد الأسهم المملوكة 2016	عدد الاسهم المملوكة 2017	اسم المساهم	الرقم
يوجد	يوجد	أردني	رئيس مجلس الادارة	10,320 235,996	10,320 235,996	شركة فراج وشركاه يمثلها السيد كيم فؤاد سعد أبو جابر	1
لا يوجد	يوجد	أردني	نائب رئيس مجلس الادارة	643,338	643,338	معالي امين عبد الكريم حتاحت	2
يوجد	يوجد	أردني	عضوا	313,254	313,254	المهندس قيس فؤاد سعد أبوجابر	3
		أردني	عضواً	20000	20000	الدكتور فوقي عيسى خميس	4
لا يوجد	لا يوجد	أردني	عضو	280,564 ----	280,564 ----	شركة الترافرتين يمثلها المهندس جميل احمد ضامن وريكات	5

17 : عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة.

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم							
2016-12-31	2017-12-31	الجنسية	المنصب	اسم الشركة	اسم المساهم	الرقم	
35000	35000	اردني	رئيس مجلس الادارة	شركة كيم وقيس ابو جابر	شركة فراج وشركاه ويمثلها السيد كيم فؤاد سعد ابوجابر	1	
10,320	10,320	أردني	عضو	شركة فراج	قيس فؤاد سعد ابو جابر	2.	

71: ب - عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية:

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم		عدد الاسهم		الجنسية	المنصب	الاسم
2016	2017	2016	2017			
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	اردني	الرئيس التنفيذي	فوزان مالك فايز المصري
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	أردني	المدير المالي	يعقوب بسام يعقوب معاينه
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	أردني	مدير دائرة الانتاج	حسن علاء الدين محمد بينو
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	اردني	مدير التسويق	تمور لبراهيم حميد الشيشاني

لا يمتلك أي من أقارب أفراد الادارة العليا أسهم في الشركة.

17: ج عدد الاوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الاداره وأقارب أشخاص الادارة العليا (الزوجة والاولاد القصر

الرقم	الاسم	صلة القرابه	اسهم 2017	اسهم 2016	عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم
1.	سريا كيم فؤاد ابو جابر	ابنة كيم ابو جابر	9,341	9,341	لا يوجد
2.	فؤاد كيم فؤاد ابو جابر	ابن كيم ابو جابر	6,920	6,920	لا يوجد
3.	عماد كيم فؤاد ابو جابر	ابن كيم ابو جابر	1,393	1,393	لا يوجد
4.	ناتاشا قيس فؤاد ابو جابر	أبنة قيس ابو جابر	1,393	1,393	لا يوجد
5.	تمارا قيس فؤاد ابو جابر	ابنة قيس ابو جابر	1,393	1,393	لا يوجد

18: أ - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس وأعضاء مجلس الادارة:

لم يتم إعطاء أي مكافآت لأعضاء مجلس الادارة خلال العام 2017 .

18 ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الادارة العليا التنفيذية .

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	المكافآت السنوية	مياومات السفر والتنقلات	الاجمالي
فوزان مالك فايز المصري	الرئيس التنفيذي	60000	-	3750	63750
يعقوب بسام يعقوب معاينة	المدير المالي منذ 2017/04/10	13500	-	1500	15000
حسن علاء الدين محمد بينو	مدير المصنع	36400	-	-	36400
تمور إبراهيم حميد الشيشاني	مدير التسويق	36400	-	-	36400

19 : لم تقم الشركة بالتبرع الى جهات خيرية بمبالغ مالية خلال عام 2017.

20 : العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو رئيس مجلس الإدارة أو الاعضاء أو المدير العام أو أي موظف.

لا يوجد أي عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

21 أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة :-

ساهمت الشركة في حماية البيئة المحليه من خلال قيامها باعداد تصميمات المصنع والبنية التحتية للمشروع من تركيب فلاتر عالية الجودة تساهم في حفظ الغبار داخل المصنع وعدم خروج للهواء الطلق كما يتم زراعة الموقع بالاشجار وعمل مساحات خضراء في موقع المصنع الموجود في الطبيعة الصحراوية.

21 ب - مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

تقوم الشركة ومن خلال موقعها في المنطقة الصحراوية بتوظيف ابناء المنطقة حيث تبلغ نسبة التوظيف 90% وهذا يؤدي الى تنمية المجتمع المحلي من خلال خلق فرص عمل لهم .

20: ج - اقرارات مجلس الادارة

يقر مجلس الادارة مجتمعين ومنفردين يؤكدون ويقرون عدا ماذكر في البيانات المالية بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المنتهية 2017

1. يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية: وتوفير نظام رقابة فعال

رئيس مجلس الادارة
كيم فؤاد سعد أبو جابر



نائب رئيس مجلس الادارة
معالي أمين عبد الكريم حناحت



عضو
م. جميل احمد ضامن وريكت



عضو
م. قيس فؤاد سعد ابو جابر



عضو
د. فوقي عيسى فوقي خميس

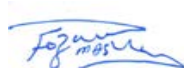


20 : هـ - شر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي
يعقوب معاينة



الرئيس التنفيذي
فوزان المصري



رئيس مجلس الادارة
كيم ابو جابر



جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة العادي الواحد العشرون للشركة الدولية لصناعات السيليكا.

1. تلاوة وقائع الجلسة السابقة المنعقدة بتاريخ 2017/04/27.
2. مناقشة تقرير مجلس الادارة عن أعمال الشركة والخطة المستقبلية .
3. سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية وأوضاعها المالية عن السنة المنتهية بتاريخ 2017/12/31.
4. مناقشة الميزانية العامة للسنة المنتهية بتاريخ 2017/12/31 والمصادقة عليها وإبراء ذمة المجلس.
5. انتخاب مدققي حسابات الشركة لعام 2018 .
6. انتخاب عضو بدل المقعد الثاني لشركة الترافرتين لتصويب اوضاع الشركة للمقعد الشاغر .
7. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة ادراجها فيجدول الأعمال على ان يقترن ادراج هذا الاقتراح في جدول الأعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من الأسهم الممثلة في الاجتماع .



كيم ابو جابر

رئيس مجلس الادارة

تم تطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمه العامه المدرجه في بورصة عمان باستثناء مايلي :

1. لم يتم اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديله بما في ذلك الوساطة والتحكيم ،نتيجة مخالفة التشريعات النافذه أوالنظام الاساسي للشركة أوالخطأ أوالقتصير أوالاهمال في ادارة الشركة أو افشاء المعلومات ذات الطبعه السريه للشركة وذلك بسبب عدم تعرض الشركة لهذه النزاعات.
 2. لم يتم طلب عقد اجتماع هيئة عامة غيرعادي وذلك للمطالبة بإقالة رئيس مجلس ادارة الشركة أو أي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون 20% من اسهم الشركة وذلك لعدم طلب أي مساهم يملك 20% من اسهم الشركة بعقد اجتماع في عام 2016.
 3. لم يتم اجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها للمساهمين الذين يملكون 10% من اسهم الشركة في عام 2016.
- لم تقم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافيه وتوفير المعلومات بسبب قيامها بالافصاح وتوفير المعلومات من خلال تقاريرها المرسل لهيئة الاوراق المالية الذي يتم عرضه على موقعها في شبكة الانترنت حيث تقوم تعزيز الافصاحات وتوفير المعلومات من خلاله.CDالسنوية

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة :

لجنة التدقيق تتألف من

- ☐ السيد كيم فؤاد سعد ابوجابر
- ☐ السيد قيس فؤاد ابو جابر
- ☐ السيد جميل احمد وريكات

لجنة الترشيحات والمكافآت تتألف من

- ☐ السيد كيم فؤاد ابو جابر
- ☐ معالي العين ايمن عبدالكريم حتاحت
- ☐ الدكتور فوتي عيسى خميس



الشركة الدولية لصناعات السيليكا



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية



البيانات المالية

للسنة المنتهية

في 31 كانون 7

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

في رأينا وبإسنتناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي المتحفظ

لدى الشركة أصول ثابتة - آلات ومعدات- تم التوقف عن إستخدامها في عملية التصنيع بصافي قيمة دفترية بلغت ٣٠١,٦٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. لم تقم الشركة بإحتساب أي تدني على قيمة هذه الأصول الثابتة خلال العام الحالي وبالتالي فإننا لم نتمكن من التحقق من القيمة القابلة للتحقق لهذه الأصول لتحديد مدى الانخفاض الحاصل عليها. وعليه فإننا غير قادرين على تحديد التعديلات اللازمة على قيم هذه الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. هذا وتقوم ادارة الشركة حالياً بدراسة متطلبات اعادة تشغيل هذه الأصول الثابتة.

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

عدم التيقن الجوهري حول إستمرارية الشركة

كما هو مبين في قائمة الدخل، فقد قامت الادارة التنفيذية بزيادة مبيعات الشركة السنوية بنسبة ٧٢% وتخفيض إجمالي الخسارة الشاملة للسنة بنسبة ٢٩% مقارنة بالعام السابق. كذلك هناك مباحثات جارية مع شركة في الاردن لتنفيذ عمليات بيع لبعض منتجات الشركة. على الرغم من ذلك ودون التحفظ في رأينا، فاننا نلفت الإنتباه الى الايضاح رقم (٢) للقوائم المالية والذي يشير الى الصعوبات المالية التي عانت منها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. إن قدرة الشركة على الإستمرارية يعتمد على عدد من العوامل نذكر منها ما يلي:

- (١) أن تنفذ الشركة أعمالها من خلال الموارد المالية المتوفرة، وأن تقوم الشركة بتحقيق خطة العمل المستقبلية والتي تتوقع إدارة الشركة من خلالها تحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية تمكنها من الإستمرارية.
- (٢) أن لا تضطر الشركة لتسديد كافة الإلتزامات تجاه دائئيتها خلال العام ٢٠١٨ من خلال الموارد المالية المتاحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.
- (٣) أن تتمكن الشركة من تأمين تسهيلات بنكية خلال العام ٢٠١٨ تمكنها من الإستمرار في أعمالها.

وبناءً على ما تم ذكره سابقاً فهناك حالة عدم تيقن جوهري حول إستمرارية الشركة. لا تحتوي القوائم المالية على التعديلات التي يمكن أن تحدث في حال أصبحت الشركة غير قادرة على الإستمرارية. هذا وقد قامت الإدارة بتزويدنا بخطتها للإستمرار في أعمالها وبناءً عليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

أمور أخرى

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في القوائم المالية، فقد تجاوزت إلتزامات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٥٧,٥٤٧ دينار. كذلك أيضاً فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٧٩,٤% من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة، فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة ويترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لتلك القواعد.

منهجيتنا في التدقيق

نظرة عامة

أمور التدقيق الهامة	مخصص مخزون بطيء الحركة
---------------------	------------------------

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، وعلى وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبيعتها غير مؤكدة، بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة إلى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال.

قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من ابداء رأي حول القوائم المالية ككل، آخذين بعين الاعتبار هيكلية الشركة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال الشركة.

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرت، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. تم أخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأيها حولها، إلا أننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

أمور التدقيق الهامة	كيف قمنا بالاستجابة لأموال التدقيق الهامة
مخصص مخزون بطيء الحركة كما هو مبين في السياسة المحاسبية رقم (٧-٢) المخزون، والإيضاح (رقم ٤) التقديرات والأحكام المحاسبية ذات الأهمية، تقوم الإدارة بإحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة بإتباع السياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم (٧-٢) والإيضاح رقم (٤) حيث تقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون. هناك خطر من إحتساب خاطيء لهذا المخصص من قبل الإدارة مما قد يؤدي إلى خطأ جوهرياً في القوائم المالية والذي قد ينتج عن الإستخدام غير الصحيح للتقديرات.	• قمنا بإتباع الإجراءات التالية للتأكد من منطقية إحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة: • تقييم منهجية الإدارة في إحتساب المخصص. • تقييم الافتراضات الرئيسية المتبعة بالإستناد إلى فهمنا للشركة وطبيعة المخزون. • فحص بعض إجراءات و أنظمة الضبط والرقابة الداخلية ذات العلاقة المتبعة من قبل الشركة.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠١٧ باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها.

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهريّة.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود أخطاء جوهريّة فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً للقوانين سارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن إحتيال أو خطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

● تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية للشركة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

● تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

● التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالشركة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

كما نقوم بتزويد أولئك المكلفين بالحوكمة بما يؤكد إمتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من المعقول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الوقائية ذات العلاقة حيثما تتطلب ذلك.

من ضمن الأمور التي تم إبلاغها لأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر هذه الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد في حالات نادرة جداً أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لأنه من المعقول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

بالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م

حازم صبابا
إجازه رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٨ نيسان ٢٠١٨

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٩١,٦٧٢	١,٢٥٣,٣١٢	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١١٢	٤٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٩٢,٧٨٤	١,٢٥٣,٧١٢		
			موجودات متداولة
٣٤١,٨٣٢	٣٣٢,٠٣٦	٦	مخزون
١٣٨,٤١٤	٣١٦,١٥٠	٧	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١١٦	١١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١	٤٩٤		نقد في الصندوق
٤٨٠,٣٦٣	٦٤٨,٧٩٦		
١,٧٧٣,١٤٧	١,٩٠٢,٥٠٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	احتياطي إجباري
(١,٥٣٦,٣١١)	(١,٨٧٩,٧٩٩)	٨	خسائر متراكمة
٩٣٩,٦٥٣	٥٩٦,١٦٥		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٧,٤٦٧	-		قرض بنكي
			مطلوبات متداولة
٤٠٧,٣٥١	٥٠٦,٣٩٧	١٠	قرض و بنوك دائنة
٣٤٨,٦٧٦	٧٩٩,٩٤٦	١١	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٦,٠٢٧	١,٣٠٦,٣٤٣		
٨٣٣,٤٩٤	١,٣٠٦,٣٤٣		مجموع المطلوبات
١,٧٧٣,١٤٧	١,٩٠٢,٥٠٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
٤٩٠,٠٤٦	٨٤٣,٢٣٢	١٢	مبيعات
(٤٥٧,٢٤٧)	(٦٠١,١٦٣)	١٣	تكلفة المبيعات
٣٢,٧٩٩	٢٤٢,٠٦٩		مجمّل الربح
(٦)	٦٢٤	١٦	مصاريف وإيرادات أخرى
(٤٦٥,٩٦٨)	(٤٩٥,٢٨٨)	١٤	مصاريف إدارية
(٩,٣٤٣)	(٣٥,٠٣٤)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٢,٥١٨)	(٢٨٧,٦٢٩)		الخسارة التشغيلية
(٤١,٨٢٢)	(٥٥,٨٥٩)	١٧	مصاريف تمويلية
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
(٠,٢٠٥)	(٠,١٤٥)	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٣٩,٦٥٣	(١,٥٣٦,٣١١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	٢٠١٧
(٣٤٣,٤٨٨)	(٣٤٣,٤٨٨)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٥٩٦,١٦٥	(١,٨٧٩,٧٩٩)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٤٢٣,٩٩٣	(١,٠٥١,٩٧١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	٢٠١٦
(٤٨٤,٣٤٠)	(٤٨٤,٣٤٠)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٩٣٩,٦٥٣	(١,٥٣٦,٣١١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)	الانشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات:
٤٤,٩٢١	٢٤,٠٢٩	مصرف مخصص مخزون بطيء الحركة
٤١,٨٢٢	٥٥,٨٥٩	مصاريف تمويلية
٤٧,٧٩٠	٤٤,٣٩٢	استهلاكات
٦	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في بنود رأس المال العامل:
٣٠٤,٠٨١	(١٤,٢٣٣)	مخزون
(١٧٣)	(١٧٧,٧٣٦)	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٥٩,٨٣٢	٤٥١,٢٧٠	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١١٣,٩٣٩	٤٠,٠٩٣	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١٥,٣٣٨)	(٥,٣٢٠)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(١٥,٣٣٨)	(٥,٣٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٢١,٥٧٩	المتحصل من القروض
(٥٦,٧٧٨)	-	المدفوع من القروض
(٤١,٨٢٢)	(٥٥,٨٥٩)	فوائد مدينة مدفوعة
(٩٨,٦٠٠)	(٣٤,٢٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
١	٤٩٣	صافي التغير في النقد في الصندوق
-	١	النقد في الصندوق كما في أول كانون الثاني
١	٤٩٤	النقد في الصندوق كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية لصناعة 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 ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تتمثل غايات الشركة بالقيام بتصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. تقوم الشركة أيضاً بتصنيع مادة التلك.

إن الشركة الدولية لصناعة 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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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 التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكام ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث إن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج وأجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لنقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة جاري مدين بسقوف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستغلة بالكامل بالإضافة إلى قروض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما إن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى لاستمرار بالشركة والنهوض بها. قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الإدارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال العام ٢٠١٨.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

١-٢-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ هي كما يلي:

- تحسين الإفصاحات – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية"
- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة، كما أن معظم التعديلات لن تؤثر على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الآن

تم اصدار بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات غير الملزمة للفترات المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة. فيما يلي تقييم ادارة الشركة لأثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة:

اسم المعيار	معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ – (الأدوات المالية)
طبيعة التغيير	يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط. كما أدخل المعيار نموذج الانخفاض الجديد للاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة.
الأثر	قامت الشركة بمراجعة موجوداتها ومطلوباتها المالية ولا تتوقع وجود أي تأثير جوهري على القوائم المالية نتيجة تطبيق المعيار الجديد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨. تتضمن الموجودات المالية للشركة يلي: - □ ذمم تجارية مدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى - □ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (قيمتها غير جوهريّة) - □ نقد في الصندوق (قيمتها غير جوهريّة) فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى فهذه الأرصدة تمثل أدوات الدين وتقاس بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". وعليه، لا تتوقع الشركة أن تؤثر الإرشادات الجديدة على تصنيف وقياس هذه الموجودات المالية. يقدم المعيار الجديد أيضاً متطلبات موسعة للإفصاح وتغيرات في العرض، ومن المتوقع أن تتغير طبيعة ومدى إفصاحات الشركة حول الأدوات المالية، ولاسيما في سنة تطبيق المعيار الجديدة. لا تتوقع الشركة أن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للمطلوبات المالية حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وليس لدى الشركة أي مطلوبات مالية من هذا القبيل. تم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" ولم يتم تغييرها.
تاريخ إلزامية التطبيق	يجب تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨. سوف تطبق الشركة القواعد الجديدة بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨. لن يتم إعادة تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧.

اسم المعيار	معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥، "الإيراد من العقود مع العملاء"
طبيعة التغيير	أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير جديدة للاعتراف بالإيراد. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والذي يغطي عقود البناء. بناءً على المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل. يسمح المعيار بأن يتم التطبيق بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل.
الأثر	قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، ولا تتوقع أي تأثير جوهري بناء على الدراسة التي تم إعدادها من قبل الإدارة فإن السيطرة لا تنتقل للعميل خلال فترة التصنيع إلا عند تسليمها تلك البضاعة للعميل.
تاريخ إلزامية التطبيق	إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

اسم المعيار	معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار"
طبيعة التغيير	صدر صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وسوف يؤدي تقريباً إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار الجديد، سوف يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. هناك استثناءً وحيداً يتمثل في عقود التأجير قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بحاسبة المؤجرين فلم تتغير بشكل ملحوظ.
الأثر	سيؤثر سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة. كما في تاريخ التقرير المالي، يوجد لدى الشركة عقد إيجار قصير الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، لذلك لا يتوقع أن يكون للمعيار أي أثر مالي على الشركة.
تاريخ إلزامية التطبيق	إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩. في هذه المرحلة، لا تنوي الشركة اعتماد المعيار قبل تاريخ سريانه. وتعترم الشركة تطبيق نهج الانتقال المبسط ولن تعيد بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.

لا توجد معايير أخرى غير نافذة والتي يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية، وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم اظهار البنود في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار الصرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الدخل الشامل.

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة بالحصول على هذه الممتلكات والمنشآت والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها. لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل الشامل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات ولا يتم استهلاك الاراضي. ان الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
٢٥	مباني وإنشاءات
٢٥	محطة توليد الكهرباء
عدد الوحدات المنتجة	آلات ومكينات
٢٥	المرافق العامة والخدمات
٧	سيارات وباصات ورافعات
٥	أجهزة ومعدات
١٠	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمنشآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل. تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل.

٥-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاستهلاك أو الإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. أما بالنسبة للموجودات الغير خاضعة للاستهلاك فيتم مراجعة التدني في قيمتها بتاريخ كل قوائم مالية، يتم احتساب خسارة التدني 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 أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد).

٦-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة المشاريع والمصاريف المباشرة، ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا عند اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

٧-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة وحصلتها من التكاليف الصناعية غير المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

٨-٢ ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

٩-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة. يتم تصنيف الأصل المالي في هذه الفئة إذا تم شراؤه بشكل أساسي لهدف البيع خلال فترة قصيرة، وتصنف هذه الموجودات تحت هذه الفئة من ضمن الموجودات المتداولة إذا كان لدى الشركة النية لبيعها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وخلافاً لذلك فتصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

١٠-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني. يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- □ تدني قيمة القروض والحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية. إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل.

١١-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي لها تاريخ استحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ التعاقد.

١٢-٢ القروض والبنوك الدائنة

يعترف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيم السداد في قائمة الدخل الشامل خلال فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف القروض والبنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

١٣-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، ومطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٤-٢ مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على ان يكون من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

١٥-٢ الإعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والحسومات والخصومات الممنوحة.

تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات عندما تقوم بتسليم المنتجات إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار منفذ وسعر بيع المنتجات، وألا يكون هناك التزام غير مستوف بما يؤثر على قبول العميل للمنتجات. ولا يتم التسليم إلا بعد شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

١٦-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فان الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

١٧-٢ عقود الاستئجار

تصنف الايجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم المخاطر والمنافع كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات المتعلقة بالاييجارات التشغيلية في قائمة الدخل الشامل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الايجار.

١٨-٢ ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الارباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في القوائم المالية لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (وتتضمن مخاطر تحويل العملات ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة) 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 الانتاج وأسعار الطاقة والشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. تسعى الإدارة جاهدة بالبحث عن أسواق ومنتجات 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 أخذه 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 أثر الزيادة في نسبة الفائدة على خسارة السنة يتمثل فيما يلي:

زيادة في خسارة السنة	الزيادة في نسبة الفائدة ٪	
دينار	٪	٢٠١٧
(٥,٠٦٤)	١	دينار أردني
(٤,٨٤٨)	١	٢٠١٦
		دينار أردني

إن أثر الإنخفاض في نسبة الفائدة له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في الذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية مقبولة. كما أن إدارة الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. يوجد لدى الشركة تركيزات ائتمانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ حيث أن هناك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٢٨٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة. تعتقد الإدارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل.

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 نقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة جاري مدين بسقف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستغلة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. 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 على أساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الإدارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال العام ٢٠١٨. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك وتمديد فترات السداد لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة.

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصصة) كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترات المتبقية كما يلي:

أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة	
دينار	دينار	القروض والذمم المدينة
٥٤٦,٩٠٨	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧٤٨,٧٣١	-	قرض وبنوك دائنة
		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)
٤١٥,٥١١	٩١,١٩٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣١٧,٤٣٦	-	قرض وبنوك دائنة
		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائداً للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون البنكية على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض البنكية والتي ينزل منها النقد في الصندوق، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٠٦,٣٩٧	٤٨٤,٨١٨	مجموع القرض والبنوك دائنة
(٤٩٤)	(١)	نقد في الصندوق
٥٠٥,٩٠٣	٤٨٤,٨١٧	صافي الديون
٥٩٦,١٦٥	٩٣٩,٦٥٣	مجموع حقوق المساهمين
١,١٠٢,٠٦٨	١,٤٢٤,٤٧٠	مجموع رأس المال
%٤٦	%٣٤	نسبة المديونية

٣-٣ القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

٤-٣ فئات الأدوات المالية

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١١٤,٣٣٥	٢٨٥,١٧٠
١١٦	١١٦
١	٤٩٤
١١٤,٤٥٢	٢٨٥,٧٨٠
٣١٧,٤٣٦	٧٤٨,٧٣١
٤٨٤,٨١٨	٥٠٦,٣٩٧
٨٠٢,٢٥٤	١,٢٥٥,١٢٨

الموجودات حسب قائمة المركز المالي

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(باستثناء مصاريف مدفوعة مقدماً
وأمانات ضريبة المبيعات)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
نقد في الصندوق

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي

مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(باستثناء المطلوبات القانونية)
قرض وبنوك دائنة

(٤) التقديرات والاحكام المحاسبية ذات الأهمية

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

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وقد تسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات كما هو مبين في إيضاح رقم (٢-٤)، ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وعدد الوحدات المنتجة. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات وتعديلها إن لزم عند نهاية كل فترة مالية. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ب. 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 ضريبية متوقعة 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.

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 وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في إيضاح (٢-٧). إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

د. احتساب الطاقة غير المستغلة في كلفة الانتاج

قامت الشركة خلال العام السابق باحتساب الطاقة غير المستغلة من المصاريف الصناعية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" و توزيعها بين كلفة المبيعات والمصاريف الادارية حيث أن هذه المصاريف لا تعتبر جزءاً من كلفة المبيعات وذلك لعدم تشغيل المصنع ضمن الطاقة الانتاجية المثلى حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢). قامت الشركة باحتساب الطاقة غير المستغلة من المصاريف الصناعية بناءً على ساعات العمل.

(٥) ممتلكات ومنشآت ومعدات

٢٠١٧ الكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	محطة توليد الكهرباء	آلات ومكينات	المرافق العامة والخدمات	سيارات وباصات ورافعات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أول كانون الثاني ٢٠١٧	٩٧,٧٢٨	٦٧٨,٩٨٥	٣٠,٦٠٠	٩٨٤,٤٧٨	١٥٣,٢٣٨	١٤٠,٩٤٧	١١٤,١١٩	٢٤,٩٩٢	٢,٢٢٥,٠٨٧
إضافات	-	-	-	-	-	-	٥,٣٢٠	-	٥,٣٢٠
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٧١٢	-	٧١٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٩٧,٧٢٨	٦٧٨,٩٨٥	٣٠,٦٠٠	٩٨٤,٤٧٨	١٥٣,٢٣٨	١٤٠,٩٤٧	١٢٠,١٥١	٢٤,٩٩٢	٢,٢٣١,١١٩
الإستهلاك المتراكم	-	٢٩٦,٩٧١	٢١,٨٢٨	٣١٣,٩٧٢	٥٣,٣٦٨	١٣٣,٦٠٠	٩٦,٣٦١	١٧,٣١٥	٩٣٣,٤١٥
أول كانون الثاني ٢٠١٧	-	١٨,٧٧٢	١,٢٢٤	٩,٦٣٣	٣,٠٦٩	٣,١٥٧	٧,٠٠٨	١,٥٢٩	٤٤,٣٩٢
مصرف الاستهلاك	-	٣١٥,٧٤٣	٢٣,٠٥٢	٣٢٣,٦٠٥	٥٦,٤٣٧	١٣٦,٧٥٧	١٠٣,٣٦٩	١٨,٨٤٤	٩٧٧,٨٠٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	-	٣٦٣,٢٤٢	٢٣,٠٥٢	٣٢٣,٦٠٥	٥٦,٤٣٧	١٣٦,٧٥٧	١٠٣,٣٦٩	١٨,٨٤٤	٩٧٧,٨٠٧
صافي القيمة الدفترية في	٩٧,٧٢٨	٣٦٣,٢٤٢	٧,٥٤٨	٦٦٠,٨٧٣	٩٦,٨٠١	٤,١٩٠	١٦,٧٨٢	٦,١٤٨	١,٢٥٣,٣١٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٩٧,٧٢٨	٣٦٣,٢٤٢	٧,٥٤٨	٦٦٠,٨٧٣	٩٦,٨٠١	٤,١٩٠	١٦,٧٨٢	٦,١٤٨	١,٢٥٣,٣١٢

- بلغت الممتلكات والمنشآت والمعدات المستهلكة بالكامل ٣٢٧,٤٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٥٠,٩٤١ دينار)

أراضي	مباني وإنشاءات	محطة توليد الكهرباء	آلات وماكينات	المرافق العامة والخدمات	سيارات وباصات ورافعات	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٧,٧٢٨	٦٧٦,٢٨٥	٣٠,٦٠٠	٩٨١,٧٧٨	١٥٣,٢٣٨	١٣٦,٥٢٠	١١١,٧٢٣	٢١,٨٧٧	٢,٢٠٩,٧٤٩	٢٠١٦ الكلفة
-	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	-	٤,٤٢٧	٢,٣٩٦	٣,١١٥	١٥,٣٣٨	أول كانون الثاني ٢٠١٦ إضافات
٩٧,٧٢٨	٦٧٨,٩٨٥	٣٠,٦٠٠	٩٨٤,٤٧٨	١٥٣,٢٣٨	١٤٠,٩٤٧	١١٤,١١٩	٢٤,٩٩٢	٢,٢٢٥,٠٨٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	٢٧٨,١٩٩	٢٠,٦٠٤	٣٠٣,٨٨٤	٥٠,٢٩٩	١٢٦,٥٧١	٩٠,٣٠٦	١٥,٧٦٢	٨٨٥,٦٢٥	الإستهلاك المتراكم
-	١٨,٧٧٢	١,٢٢٤	١٠,٠٨٨	٣,٠٦٩	٧,٠٢٩	٦,٠٥٥	١,٥٥٣	٤٧,٧٩٠	أول كانون الثاني ٢٠١٦ مصرف الاستهلاك
-	٢٩٦,٩٧١	٢١,٨٢٨	٣١٣,٩٧٢	٥٣,٣٦٨	١٣٣,٦٠٠	٩٦,٣٦١	١٧,٣١٥	٩٣٣,٤١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩٧,٧٢٨	٣٨٢,٠١٤	٨,٧٧٢	٦٧٠,٥٠٦	٩٩,٨٧٠	٧,٣٤٧	١٧,٧٥٨	٧,٦٧٧	١,٢٩١,٦٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٦) مخزون

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٤,٥٣٣	١٦٩,٧١٢	بضاعة جاهزة
٥١,٤٢٨	٥,٠٥٥	مواد أولية
٢٦,٠٨٠	٣٣,٦٩٢	مواد تعبئة وتغليف
١٣٩,٧٩١	١٢٣,٥٧٧	مستودع قطع الغيار
٣٤١,٨٣٢	٣٣٢,٠٣٦	

(٧) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٣,٦٨٧	١٣٧,٧٨٨	ذمم تجارية مدينة
٢٠,١٤١	٣٠,٩٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٩٣٨	-	أمانات ضريبة مبيعات
٧,١٣٢	٣,١٩٩	ذمم الموظفين
١٢,٥٨٥	١١١,١٥١	تأمينات مستردة
١٠,٨٣١	٣١,٩٦٨	شيكات برسم التحصيل
١٠٠	١,٠٦٤	أخرى
١٣٨,٤١٤	٣١٦,١٥٠	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ على التوالي.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٣,٥٤٠	١٢٢,١٩٩	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
١٠,١٤٧	١٥,٥٨٩	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٨٣,٦٨٧	١٣٧,٧٨٨	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٣٠-٩٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة متدنية القيمة. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ يعود مبلغ ١٥,٥٨٩ دينار من الذمم التجارية المدينة (٢٠١٦: ١٠,١٤٧ دينار) التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية لعملاء موثوقين حيث أنه لم يكن لديهم تاريخ في التخلف عن الدفع أو أية مصاعب مالية. تعتقد إدارة الشركة بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل، فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٠,١٤٧	١٥,٥٨٩	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

إن جميع الذمم المدينة بالدينار الأردني.

(٨) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار (٢٠١٦: ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار) مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم مدفوعة بالكامل بقيمة دينار للسهم الواحد.

خسائر متراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٧٩,٤٪ من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة و يترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. لدى الادارة التنفيذية خطة عمل مستقبلية والتي تتوقع إدارة الشركة من خلالها تحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية تمكنها من الإستمرارية.

(٩) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الاجباري ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة باقتطاع أي مبلغ للعام الحالي أو السابق لتكبد الشركة خسائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

(١٠) قرض وبنوك دائنة

قرض بنكي

حصلت الشركة في العام ٢٠١٤ على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل بوالص التحصيل الواردة وفواتير شراء المواد الخام بسعر فائدة ٥,٥٪ سنوياً وتحسب الفائدة على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض ويسدد القرض بأقساط شهرية تبلغ ٨,٠٠٠ دينار لكل قسط وتبلغ الفائدة ٨,٥٪ سنوياً. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض مبلغ ٩٣,٣٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٧٣,٤٦٧ دينار). هذا وقد تم تصنيف كامل القرض ضمن بند قرض قصير الأجل. إن هذا القرض مكفول من قبل الشركة وبعض الاعضاء من مجلس ادارة الشركة.

بنوك دائنة

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٩,٢٥٪ سنوياً وبعمولة ١٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ١٩٨,٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٠٩,٩٣١ دينار).

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٨,٥٠٪ سنوياً وبعمولة صفر٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ٢١٤,٠٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٠١,٤٢٠ دينار).

تسوية صافي القروض

فيما يلي تحليل لصافي القروض والحركة على صافي القروض خلال السنة الحالية كما يلي:

٢٠١٧
دينار٤٩٤
(٥٠٦,٣٩٧)
(٥٠٥,٩٠٣)نقد وما في حكمه
قروض تستحق خلال عام وبنوك دائنة
صافي القروض٤٩٤
(٥٠٦,٣٩٧)
(٥٠٥,٩٠٣)صافي النقد
إجمالي القروض/فائدة متغيرة
صافي القروض

التزامات بنكية

مجموع دينار	قروض خلال أكثر من عام		قروض خلال عام		نقد وبنوك دائنة دينار
	دينار	دينار	دينار	دينار	
(٤٨٤,٨١٧)	(٧٧,٤٦٧)	(٩٦,٠٠٠)	(٣١١,٣٥٠)		
(٢١,٠٨٦)	٧٧,٤٦٧	٢,٦٢٠	(١٠١,١٧٣)		
(٥٠٥,٩٠٣)	-	(٩٣,٣٨٠)	(٤١٢,٥٢٣)		

صافي القروض كما في
أول كانون الثاني ٢٠١٧
تدفقات نقدية
صافي القروض كما في
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١١) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار
٩١,٤٢٦	٢٤٨,٤٢٧
١٧٨,٧٤٥	٣٣٧,٩٣٨
-	٤١,٩٨٣
-	١٠٣,٢١٢
-	٤٠,١٦٠
٢٦,٠٥٢	٤,٨٣٥
٤,٣١٥	٤,٣١٥
٣,٦١٥	-
٥,٠٠٠	٤,٢٦٨
٢,٥٣٠	-
٨٧٣	١,٩٠٥
٣٦,١٢٠	١٢,٩٠٣
٣٤٨,٦٧٦	٧٩٩,٩٤٦

ذمم تجارية دائنة
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
إيجار منجم
شيكات مؤجلة
مخصص قضايا
أمانات ضمان اجتماعي
رسوم الجامعات الاردنية
أمانات أخرى
مصاريف مستحقة
مصاريف بنكية
أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
أخرى

(١٢) مبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٣٨,٤٥٠	٧٠٧,٣٩٢	مبيعات محلية
١٥١,٥٩٦	١٣٥,٨٤٠	مبيعات خارجية
٤٩٠,٠٤٦	٨٤٣,٢٣٢	

تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الاردنية الهاشمية، لذلك فإن معظم الإيرادات والموجودات والمصروفات الرأسمالية هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٣) تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٩٨,١٧٣	١٢٤,٥٣٣	بضاعة جاهزة أول المدة
٩٢,٧٤٧	٤٧١,٣٠٧	كلفة مواد خام مستخدمة بالإنتاج
٣٥,٧٨١	١٧٥,٠٣٥	مصاريف صناعية
(٤٤,٩٢١)	-	يطرح: مصروف مخزون بطيء الحركة
(١٢٤,٥٣٣)	(١٦٩,٧١٢)	بضاعة جاهزة آخر المدة
٤٥٧,٢٤٧	٦٠١,١٦٣	
		مصاريف صناعية
٥,٣٣٢	٥٣,١٨٦	رواتب وأجور
٧٣٧	٧,٠٧٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,٩٩٥	١٦,٩٦٥	استهلاك ممتلكات و منشآت ومعدات
٦٤٨	٦,٩٥٣	التأمين الصحي والحياة
٦,٤٨٠	٣٣,٩٤٦	كهرباء ومياه
٧,٦٠٠	٤١,٩٨٣	استئجار المنجم
٣,٥٦٥	٢,٥٨٧	وقود للآليات والمصنع
-	٦,٢١٨	مصاريف صيانة عامة
٩,٤٢٤	٦,١٢٢	أخرى
٣٥,٧٨١	١٧٥,٠٣٥	

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٣٦,٧٧٩	١٦٨,٤٩٧	رواتب وأجور
٢١,٤٣٧	٢٤,٣٨٤	الضمان الاجتماعي
١٧١,٦٨٦	١٥٣,٥٢١	الطاقة الانتاجية غير المستغلة (*)
-	٤٢,٨٩٧	مصاريف قضايا
٤١٧	-	إيجار
٩,٠٠٦	٥,٧٧٩	مياه وكهرباء
١,٨٨٤	١,٨٤٣	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
١٣,٢٦٠	١٥,٩٦٨	رسوم وضرائب ورخص
٤٤,٩٢١	٢٤,٠٢٩	مصرف مخزون بطيء الحركة ومتلفة
١٦,٦٦٧	١٣,١٣٩	التأمين الصحي والحياة
٩,٥٢٨	٧,٨٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٥٠٠	١٠,٧٤١	أتعاب مهنية
٦,٠٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 20)
-	٣,٨٧٩	تنقلات وسفر
٥,٩٤٣	٧,٨٨٩	صيانة ووقود سيارات
١,٩٧٩	٢,٦٣٦	بريد وهاتف وفاكس
٥٨٢	٢٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٤٩٠	٤٣١	دعاية وإعلان
١٤٦	٩٠٢	ضيافة
-	٢,٥٦٢	مصاريف بنكية
١٨,٧٤٣	٨,٠٦٣	أخرى
٤٦٥,٩٦٨	٤٩٥,٢٨٨	

* تتمثل الطاقة الانتاجية غير المستغلة بالطاقة المتوفرة غير المستغلة نظراً لعدم تشغيل المصنع بالطاقة الانتاجية المثلى كرواتب وأجور وضمان اجتماعي واستهلاكات ومصاريف صناعية أخرى (إيضاح ٤).

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٧٩٠	٢٥,٩٥٥	أجور نقل
٦,٨٥٩	٨,٠٠٦	رسوم رخص وتخليص
٦٩٤	١,٠٧٣	أخرى
٩,٣٤٣	٣٥,٠٣٤	

(١٦) مصاريف وإيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٣٦٤	خسائر فروقات عملة
-	(٩٨٨)	إيرادات أخرى
٦	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦	(٦٢٤)	

(١٧) مصاريف تمويلية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤١,٨٢٢	٥٠,٦٣٢	فوائد قرض و حسابات جارية
-	٥,٢٢٧	فوائد ضمان إجتماعي
٤١,٨٢٢	٥٥,٨٥٩	

(١٨) حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٠٥)	(٠,١٤٥)	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

(١٩) ضريبة الدخل

قامت الشركة بإجراء مخالصة مع ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. قامت الادارة أيضاً بتقديم الإقرارات الضريبية للعام ٢٠١٦، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالاطلاع عليها حتى تاريخ هذه القوائم المالية، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية عن العام ٢٠١٧ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

(٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

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 وأعضاء مجلس الإدارة والأدارة التنفيذية العليا للشركة.

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦,٠٠٠	-	تنقلات مجلس الإدارة
٣٣,١٤٠	٢٧,٠٠٠	تأمينات

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والنتيجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٦٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١)
٦٠,١٧٤	١٢٠,٠٠٠	السيد فؤاد سعد أبو جابر
-	٢٧,٨١٥	شركة الكربونات الاردنية
٧٣,٥٧١	٩٥,٠٦٣	شركة ترافرتين
١٧٨,٧٤٥	٣٣٧,٩٣٨	شركة الأردن الدولية للتأمين

منافع الإدارة العليا

إن رواتب ومنافع الإدارة العليا خلال العام كانت كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥,٢٥٠	٦٣,٧٥٠	رواتب
٧٦٣	٩,١٥٠	ضمان إجتماعي

(٢١) الالتزامات المحتملة

لدى الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٠٠ دينار (٢٠١٦: ١,٠٠٠ دينار) ناشئة عن نشاط الشركة العادي.

(٢٢) قضايا

هنالك قضية مقامة على الشركة من قبل المدير المالي السابق للشركة وكانت المطالبة بقيمة ٤٠,١٦٠ دينار (إيضاح ١١). علماً بأن الشركة قامت برصد المخصصات اللازمة لقاء تلك المطالبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.