

الرقم : 211/2013/silica

التاريخ : 2013/10/29

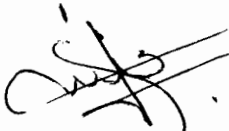
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43/أ-2 من قانون الاوراق الماليه رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم الميزانية المدققة
كما في 2013/09/30.
واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق
لكم :

- الميزانية العامة.
- حساب الارباح والخسائر .
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين.
- قائمة التدفق النقدي.
- الايضاحات الضرورية.
- تقرير مدقق حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


عصام المعشر
نائب المدير العام

١٥٨٩١
١٢/١٠/٢٠١٣

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

القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

مستودع السيليكا 2013-10-21

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	٣
قائمة المركز المالي المرحلية	٤
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية	٦
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٧
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٨ - ١١

مراجعة إسبيليجا
2013-10-21

تقرير المراجعة

الى السادة الهيئة العامة
لمساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي معيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ".

إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية تتضمن على كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وأن القوائم المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه
عدنان خليف
إجازة رقم (٣٣٢)

٢٠ تشرين الأول ٢٠١٣
عمان - الأردن

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

قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٩,٨٧٦	٤٣,١٩٤	(٣)	نقد وما في حكمه
٢٢٢,٢٥٠	٢٠٠,٥٤٥	(٤)	ذمم مدينة
٥٨٣,٩٥٢	٦٢٦,٥١١		مخزون
٣٧,٠٩٢	٥٤,١٥٦		أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٩٧٥	٤٤,٠٨٢		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٧٧,١٤٥	٩٦٨,٤٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٥٤,٣٧٥	١,٤١٦,٧٧١	(٥)	صافي ممتلكات ومعدات
٢,٤٣١,٥٢٠	٢,٣٨٥,٢٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦,٨٩٥	٨,٢٣٩		بنك دائن
٣٨,٣٣٨	١٠٠,٥٣٦		ذمم دائنة
٢٤,٥٩٢	٣٨,٠٢١	(٦)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣٧,٥٦٨	٤٣,١٣٥		أرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٣٩٣	١٨٩,٩٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	(٤-١)	حقوق المساهمين
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩		رأس المال المدفوع
(١٥١,٨٣٧)	(٢٨٠,٦٣٦)		احتياطي إجباري
٢,٣٢٤,١٢٧	٢,١٩٥,٣٢٨		(الخسائر) المتراكمة
٢,٤٣١,٥٢٠	٢,٣٨٥,٢٥٩		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب المدير العام



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

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٢ دينار أردني
المبيعات	٤٥٨,٧٨٩	٢٥٦,٧٤١
تكلفة المبيعات		
بضاعة جاهزة بداية الفترة	٣٩٣,٩٩٧	٢٠٩,١٤١
تكلفة الإنتاج	٤٣٥,٨٤١	٣٤٩,٨٩٨
بضاعة جاهزة نهاية الفترة	(٤٤٤,٤٥٣)	(٣٧٧,٥١٣)
مجموع تكلفة المبيعات	٣٨٥,٣٨٥	١٨١,٥٢٦
مجمول الربح	٧٣,٤٠٤	٧٥,٢١٥
مصاريف البيع والتوزيع	(٣٩,٤٩٢)	(١٩,٠٩٨)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٥٣,١١٧)	(١٦٣,٩٤٠)
(خسارة) الفترة من العمليات التشغيلية	(١١٩,٢٠٥)	(١٠٧,٨٢٣)
(خسائر) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	(٩,٨٩٣)	(٦,٦١٨)
إيرادات أخرى	٢٩٩	٧١١
(خسارة) الفترة	(١٢٨,٧٩٩)	(١١٣,٧٣٠)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل :-
(١١٣,٧٣٠)	(١٢٨,٧٩٩)	(خسارة) الفترة
٦٦,٦٧٩	٦٩,٥٣١	يضاف (يطرح) بنود غير نقدية -
٦,٦١٨	٩,٨٩٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
		خسائر موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل
(٤٠,٤٣٣)	(٤٩,٣٧٥)	التدفق النقدي الناتج من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١١٥,٩٢٦	٢١,٧٠٥	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة-
(١٥٩,٩٣٤)	(٤٢,٥٥٩)	ذمم مدينة
(١٠,٨٢٦)	(١٧,٠٦٤)	مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
(٩٩,٨٤٥)	٦٢,١٩٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة-
٢٦,٣٨٠	١٣,٤٢٩	ذمم دائنة
(٥,٩٨٨)	٥,٥٦٧	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
(١٧٤,٧٢٠)	(٦,٠٩٩)	التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٩,٣٩٨)	(٣١,٩٢٧)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :-
		(إضافات) الممتلكات والمعدات
(٩,٣٩٨)	(٣١,٩٢٧)	التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
٧٣,٢٩٢	١,٣٤٤	التدفق النقدي من عمليات التمويل :-
(١١٩,٦٨٦)	-	بنك دائن
		أرباح موزعة
(٤٦,٣٩٤)	١,٣٤٤	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) عمليات التمويل
(٢٣٠,٥١٢)	(٣٦,٦٨٢)	(النقص) في النقد
٣٣٠,٧٠٥	٧٩,٨٧٦	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
١٠٠,١٩٣	٤٣,١٩٤	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

١) عام

- ١-١) تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٢٩) بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧، إن مركز الشركة الرئيسي هو عمل ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها .
- ٢-١) إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي .
- ٣-١) الإعفاءات من الضرائب والرسوم

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

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

٤-١) قررت الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٩ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٢ مليون دينار أردني.

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

بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٥ تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة الأسهم غير المكتتب بها ليصبح (٢,٣٦٦,٨١٥) دينار / سهم استنادا لكتاب مراقب الشركات

٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٢) الالتزام بالتشريعات -

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية بناء على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤).
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع معايير التقارير المالية الدولية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة.

٢-٢) اساس الاعداد -

أعدت هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بالدينار الأردني. يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والقانون أن تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات ترتبط في تطبيق السياسات للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وتنفذ التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على المعلومات التاريخية وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها تناسب الحالة بحيث تكون نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأسس للحكم على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات وبغير هذه التقديرات والافتراضات لم تكن المعلومات جاهزة من مصادر أخرى.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر، يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات في السنة التي تمت المراجعة بها إذا كانت المراجعة تخص السنة الحالية بينما يتم الاعتراف بأثر المراجعة في السنة الحالية والسنوات اللاحقة إذا ما كانت المراجعة تخص السنة الحالية والسنوات اللاحقة.

تقديرات الإدارة المتعلقة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي بها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية وكذلك تلك التقديرات ذات المخاطر الجوهرية الناجمة عن التعديلات المادية في السنة اللاحقة مبينة في إيضاح (١٣).

٣-٢ العملات الأجنبية -

يتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدينار الأردني وذلك باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المركز المالي المرحلي. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة في الكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة المتحققة وغير المتحققة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

٤-٢ نقد وما في حكمه -

يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك.

٥-٢ الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك عدا الأراضي كالاتي:

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

- بالنسبة لمصاريف الإصلاح والصيانة الخاصة بالممتلكات والمعدات واللازمة للحفاظ على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة منها فيتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل مباشرة عند إنفاقها.

٦-٢ أسس إعداد بيان التدفق النقدي المرحلي -

تم اعداد بيان التدفق النقدي المرحلي وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣) نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
-	١,٠٠٠
٧٩,٨٧٦	٣٤,٥٦٤
-	٧,٦٣٠
<u>٧٩,٨٧٦</u>	<u>٤٣,١٩٤</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٣١,٥٦٦	٣٦,٧٦٧
١٩٠,٦٨٤	١٦٣,٧٧٨
<u>٢٢٢,٢٥٠</u>	<u>٢٠٠,٥٤٥</u>

ذمم محلية
ذمم خارجية

٥) ممتلكات ومعدات

بلغت التكلفة التاريخية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٢,١٩٠,١٣٥ دينار أردني وبلغ مجمع الاستهلاك للفترة ٧٧٣,٣٦٤ دينار أردني وصافي القيمة الدفترية مبلغ ١,٤١٦,٧٧١ دينار أردني.

(٦) مطلوب الى طرف ذي علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٢٤,٥٩٢	٣٨,٠٢١

شركة الأردن الدولية للتأمين*

* تم اعتبار ذمة شركة الأردن الدولية للتأمين كطرف ذي علاقة بسبب وجود مجموعة من أعضاء مجلس إدارة الشركة ضمن مجلس إدارة شركة الأردن الدولية للتأمين حيث تم تحديد العلاقة على اعتبار جوهر العلاقة تلك وتمثل المبالغ المطلوبة من الشركة عن مجموعة من عقود التأمين.

(٧) المبيعات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
١٧٠,٢٠٦	٣٥٤,٩٤٥
٨٦,٥٣٥	١٠٣,٨٤٤
٢٥٦,٧٤١	٤٥٨,٧٨٩

مبيعات خارجية

مبيعات محلية

(٨) مصاريف إدارية وعمومية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٧٨,٥٥٣	٧٨,٩٧٣
١٠,٠٥٨	٩,٩٣٧
٥,٥٠٠	٥,٢٥٠
٧,٧٧٤	٦,٩٧٣
٧,٠٤٩	٩,١١٧
٢,٣٩٠	٢,٣٠٧
٢٢,٧٣٨	١٠,٤٢٧
١,٥٥٠	١,٤٢٢
١١,٤٧٧	١٢,٣٨٧
١,٥٠٦	١,٩٣٤
٣,٨١٧	٣,٨٨٧
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
١,٦٢٥	١,٢٨٤
٩١٥	٦٨٨
١,٣٩٦	٧١٩
٣٥٧	٢٦٠
٢,٠٣٢	١,٧٣٢
٢,٢٠٨	١,٨٢٠
١٦٣,٩٤٠	١٥٣,١١٧

رواتب وأجور

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

تنتقلت أعضاء مجلس الإدارة

استهلاك الممتلكات والمعدات

رسوم وضرائب ورخص

بريد وهاتف وفاكس

التأمين الصحي والحياة

دعاية وإعلان

إيجار

صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة

صيانة ووقود سيارات

أتعاب مهنية

قرطاسية ومطبوعات

مياه وكهرباء

ضيافة

مصاريف بنكية

تأمينات

أخرى

(٩) حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ دينار أردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار أردني	
(١١٣,٧٣٠)	(١٢٨,٧٩٩)	(خسارة) الفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
% (٤,٨١)	% (٥,٤٤)	حصة السهم الأساسية من (الخسارة)

(١٠) ضريبة الدخل والمبيعات

- قام بمقدّر ضريبة الدخل بتدقيق القوائم المالية للشركة للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم إصدار مخالصة نهائية بهذه السنوات.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة المبيعات لغاية عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢.
- للشركة قضية مقامة على مقدّر ضريبة دخل النشاط الصناعي عن سنة ٢٠٠٥ وهي مسجلة تحت رقم (٢٠٠٩/١١٩٩) بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل، حيث تم خسارة القضية وفرض مبلغ ٤٧,٨٢٨ دينار أردني على الشركة.
- لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لأن أعمال الفترة خسارة.

(١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية في البنوك والصندوق، والمدينون والأرصدة المدينة والدائنين والأرصدة الدائنة، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير مقبول لقيمتها العادلة.

(١-١١) مخاطر العملات -

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية، كما في تاريخ المركز المالي المرحلي، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

(٢-١١) مخاطر أسعار الفائدة -

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ المركز المالي المرحلي، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

(٣-١١) مخاطر الائتمان -

تتمثل مخاطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم إئتمان على سداد المستحق عليهم، واحتمال تعرض الشركة لفقد مثل هذه المديونات. مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة، إن وجدت. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع عملاء ذوي سمعة جيدة ومنحهم حدود ائتمانية مبنية على أسس مراجعة دورية، مع أخذ المخصصات المناسبة لمواجهة الخسائر إن وجدت.

(١٢) القيمة العادلة

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير، لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ المركز المالي المرحلي.

(١٣) التقديرات المحاسبية

تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على القوائم المالية والتقديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تتكون بشكل رئيسي من تقديرات القيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية، وكذلك تقديرات الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات.

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أثر على الخسائر وحقوق المساهمين لعام ٢٠١٢.