

SilicaINTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIESالشركة الدولية لصناعات السيليكا م. ع. م.
INTERNATIONAL SILICA INDUSTRIES CO.

للمصاح

- ج. م. م.

- م. م. م.

م. م. م.

م. م. م.

الرقم : silica/2014/70

التاريخ : 2014/04/30

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،

استنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة
2004 نرفق لكم الميزانية الربع سنوية المدققة للربع الاول من عام 2014 كما في

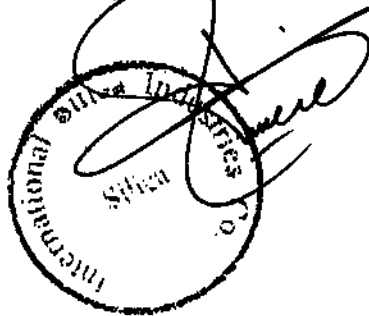
. 2014/03/31

- 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



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية ، الديوان

٢٠ نيسان ٢٠١٤

الرقم التسلسلي : 5146

الجهة المختصة : ١/١٢ افصاح

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

البيانات المالية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير منفق الحسابات المستقل

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي	٤
بيان المركز المالي المرحلي	٥
بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي	٦
بيان التدفق النقدي المرحلي	٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية	٨ - ١٣

تقرير منفق الحسابات المستقل

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

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا والتي تشمل المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وبينان الدخل الشامل المرحلي وبينان التغير في حقوق المساهمين المرحلي وبينان التدفق النقدي المرحلي للثلاثة أشهر بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منفق 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

خليفة وشركاه
عدنان خليفة
إجازة رقم ٢٢٢ فئة (أ)

٢٠ نيسان ٢٠١٤
عمان - الأردن

MOORE STEPHENS

خليفة وشركاه

محاسبون قانونيون

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

بيان الدخل الشامل المرحلي

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٢٠٥,٦٤٥	٥٦,١٥٢	٤	مبيعات
			تكلفة المبيعات
٣٩٣,٩٩٧	٤٨٨,٠٤٧		بضاعة جاهزة بداية الفترة
١٣١,٥٥٠	٧٢,٤٢٣		تكلفة الإنتاج
(٣٤٠,٦٦١)	(٤٨١,٦٦٤)		بضاعة جاهزة نهاية الفترة
١٨٤,٨٨٦	٧٨,٨٠٦		مجموع تكلفة المبيعات
٢٠,٧٥٩	(٢٢,٦٥٤)		مجموع (الخسارة) الربح
(١٩,٠٥٤)	(٧,٥٢٦)	٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦,٠٢١)	(٤٤,٧٤٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤,٣١٦)	(٧٤,٩٢٤)		(خسارة) الفترة من العمليات التشغيلية
١٨٥	٧		(خسائر) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
			إيرادات أخرى
(٤٤,١٣١)	(٧٤,٩١٧)		مجموع (الخسارة الشاملة) الشاملة للفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٣٢)	٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٩٤,٢٣٦	٧	ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٩٤,٢٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١,٨٩١	٤١,٨٩١		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٥,٠٠٥	٣٩,٤٩٣		أرصدة مدينة أخرى
٦٧٥,٠٠٩	٦٦٢,٢٧٥		مخزون
١٤٢,٦٣٧	١٢١,١١٥	٨	نعم مدينة
١٣,٢٩٧	٣,٦١١	٩	نقد وما في حكمه
٨٩٧,٨٣٩	٨٦٨,٣٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٢٦٢,٦٢١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين و المظنوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥		رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩		احتياطي إيجاري
(٣٥٢,٠٢٤)	(٤٢٦,٩٤١)		(خسائر) متراكمة
٢,١٢٣,٩٤٠	٢,٠٤٩,٠٢٣		مجموع حقوق المساهمين
			المظنوبات
			المظنوبات المتداولة
٧,٢٠٦	٥٣,٨٧٥		بنك دانن
٧٠,٠٧٤	٧٨,٨٧٨		نعم دائنة
٣١,١٨٢	٣٦,٠٣٣	١٠	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٦٨,١٢٦	٤٤,٨١٢		أرصدة دائنة أخرى
١٧٦,٥٨٨	٢١٣,٥٩٨		مجموع المظنوبات المتداولة
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٢٦٢,٦٢١		مجموع حقوق المساهمين والمظنوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي

المجموع دينار أردني	(خسائر متراكمة) / أرباح مدورة دينار أردني	احتياطي إجباري دينار أردني	رأس المال المنفوع دينار أردني	
٢٠١٤				
٢,١٢٣,٩٤٠ (٧٤,٩١٧)	(٣٥٢,٠٢٤) (٧٤,٩١٧)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤ مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>٢,٠٤٩,٠٢٣</u>	<u>(٤٢٦,٩٤١)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٢٠١٣				
٢,٣٢٤,١٢٧ (٤٤,١٣١)	(١٥١,٨٣٧) (٤٤,١٣١)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>٢,٢٧٩,٩٩٦</u>	<u>(١٩٥,٩٦٨)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

بيان التدفق النقدي المرحلي

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٤٤,١٣١)	(٧٤,٩١٧)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية (خسارة) الفترة
٢٣,١٥٥	١٢,٣٨١	يضاف (يطرح) بنود غير نقدية استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠,٩٧٦)	(٦٢,٥٣٦)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥١,٤٨٢)	٢١,٥٢٢	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٥٢,٦١٨	١٢,٧٣٤	نعم مدينة
(٢٨,٠٠١)	(١٤,٤٨٨)	مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
٥١,٨٨٣	٨,٨٠٤	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٧,٣٠٦)	٤,٨٥١	نعم دائنة
(٢,٥٠٣)	(٢٣,٣١٤)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
(٥,٧٦٧)	(٥٢,٤٢٧)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٣,٩٢٨)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		شراء موجودات ثابتة
-	(٣,٩٢٨)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
-	٤٦,٦٦٩	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		بنك دائن
-	٤٦,٦٦٩	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٧٦٧)	(٩,٦٨٦)	(النقص) في النقد
٧٢,٩٨١	١٣,٢٩٧	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٦٧,٢١٤	٣,٦١١	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والأنظمة الرئيسية

تأسيس الشركة

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

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

الإعفاءات من الضرائب والرسوم

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

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

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

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

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

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص. ب (٨٤٠٣٣٨) عمان (١١٨١) المملكة الأردنية الهاشمية.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمراجعة

١.٢. المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقت في الشركة

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

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

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

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

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

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

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

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

١.٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقت في الشركة (تابع)

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

ز. المعيار المحاسبي المعدل رقم (١٩) "منافع الموظفين" الصادر بحزيران ٢٠١١ نتج، ضمن تعديلات أخرى، إلى إزالة "تهج العمر" لتأجيل بعض الأرباح والخسائر الناشئة عن حفظ المنافع المحددة. التعديل أيضاً يدخل أساس مختلف للاعتراف بتأثير التغيرات في الالتزام على قوائم الأداء أي صافي اكلية الأداء.

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

إن المعايير والتعديلات للمعايير البيان التالية لم تنشر وإجبارية لمحاسبة الشركة للفترة ابتداء بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣، لكنها غير متبناه مبكراً من الشركة :-

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

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

ج. التعديلات للمعيار المحاسبي رقم (٣٦) "إنخفاض قيمة الموجودات" الصادر في أيار ٢٠١٣ يصحح بعض التعديلات اللاحقة لإفصاحات المعيار المحاسبي رقم (٣٦) عند صدور معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣). التعديلات أيضاً توضح متطلبات إفصاح أخرى تتعلق بالقيمة المستردة للموجودات غير المالية. التعديلات نافذة التطبيق للفرات السنوية ابتداء من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤.

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

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

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرات

١.٣ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية 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.

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

٢.٣ أسس القياس

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

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقدير (تابع)

٣.٣ مبادئ المحاسبة الجوهرية

أ. الإعراف بالإيرادات

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

ب. الممتلكات والمصنوع والمعدات

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

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

ينسب أي زيادة في إعادة التقييم الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني لإحتياطي إعادة التقييم إلا بالقدر الذي يعكس أثر إنخفاض إعادة التقييم لنفس الأصل سيتم الإعتراف بها كمصروف، في هذه الحالة يتم حساب الزيادة إلى قائمة الدخل الشامل بمدى الإنخفاض المحمل سابقا. النقص في القيمة الدفترية الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني يعتبر كمصروف إلى الحد الذي يتجاوز الرصيد، إن وجد، مُعلق في احتياطي إعادة تقييم الممتلكات الخاصة لإعادة التقييم المابق لذلك الأصل.

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

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

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

النسبة الإستهلاك %	طريقة الإستهلاك	الأصل
-	عدد الوحدات المنتجة	آلات وماكينات ومباني ومصنع الطحن ومصنع الغسيل
٤	القسط الثابت	محطة توليد الكهرباء
٤.٢	القسط الثابت	المرافق العامة والخدشات
١٥	القسط الثابت	سيارات وباصات ورافعات
٢٠	القسط الثابت	أجهزة ومعدات
١٠	القسط الثابت	أثاث ومفروشات

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

ج. التثني في قيمة الموجودات غير المالية

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

د. مخزون

- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد ومصاريف التحويل اللازمة لتجهيز البضاعة.
- يتم تكليف المواد الأولية ومواد التعبئة بالكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرات (تابع)

٣.٣ مبادئ المحاسبة الجوهرية (تابع)

هـ. المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يترتب على الشركة في تاريخ البيانات المالية التزام قانوني أو استراتيجي نتيجة لحدث مسابقة ومن الممكن قيامه بموثوقية.

و. زعم مدينة

يتم قيد المبيعات الآجلة ضمن الزعم المدينة كما في تاريخ المركز المالي وتتطلب سياسة الشركة فيما يتعلق بالمبيعات الآجلة تحصيل هذه الزعم خلال فترة تتراوح من ٦٠ - ١٢٠ يوماً من تاريخ البيع.

ز. زعم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات التي ستدفع في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة تم استلام فواتير بها ويتم تسديد الزعم خلال فترة ٣٠ - ٦٠ يوماً.

ح. أسس إعداد بيان التدفق النقدي

تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقاً للطريقة غير المباشرة.

ط. نقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفق النقدي يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والشيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل والودائع لدى البنوك.

ي. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تظهر هذه الاستثمارات بالكلفة عند شرائها ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعداد التقييم في بيان الدخل الشامل، وفي حال بيع هذه الاستثمارات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل.

ك. العملات الأجنبية

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

٣.٣ التقديرات المحاسبية

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

٤. المبيعات

للتلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٧,١٢٢	٢٧,٧٤٠	مبيعات خارجية
٣٨,٥٢٣	٢٨,٤١٢	مبيعات محلية
<u>٢٠٥,٦٤٥</u>	<u>٥٦,١٥٢</u>	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٥. مصاريف إدارية وعمومية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣,٨٠٩	٢٣,٨٠٧	رواتب وأجور
٣,٣٥٦	٣,٦١٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,٧٥٠	١,٧٥٠	تقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥١٣	٢,٢٧٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٩٠٩	١,٦٤١	رسوم وضرائب وريخص
٨١٠	٤٥١	بريد وهاتف وفاكس
٣,٤٩٧	٣,٤٨٢	التأمين الصحي والحياة
٤,١٩٠	٣,٣٨٤	إيجار
٨٤٥	٤١٤	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
٩٤٢	٨٦٥	صيانة ووقود سيارات
٧٥٠	٧٥٠	أتعاب مهنية
٦١٢	٢٩٩	قرطاسية ومطبوعات
١٥٦	٣١٩	مياه وكهرباء
٣٥	١١٣	بوفيه
٣٣	٢٣٠	مصاريف بنكية
٥٦٨	٩٤٥	تأمينات
٢٤٦	٤٠٢	أخرى
٤٦,٠٢١	٤٤,٧٤٤	

٦. حصة السهم الاساسية من (الخسارة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٤٤,١٣١)	(٧٤,٩١٧)	(خسارة) الفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٣٢)	حصة السهم الاساسية من (الخسارة)

٧. ممتلكات ومعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ما قيمته ١,٣٩٤,٢٣٦ دينار أردني وبلغ مجمع الاستهلاك للفترة ٨٠٠,٤٨٤ دينار أردني.

٨. نعم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣,٧٦٤	٤١,٢٢٣	نعم محلية
١٠٨,٨٧٣	٧٩,٨٩٢	نعم خارجية
١٤٢,٦٣٧	١٢١,١١٥	

٩. نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٢,٤٢٧	١	نقد لدى البنوك
٨٧٠	٢,٦١٠	شيكات برسم التحصيل
١٣,٢٩٧	٣,٦١١	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

١٠. مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٣١,١٨٢	٣٦,٠٣٣

شركة الأردن الدولية للتأمين *

* تم اعتبار نمة 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.

١١. ضريبة الدخل والمبيعات

- قام مقدر ضريبة الدخل بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم إصدار مخالصة نهائية بهذه السنوات.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة المبيعات لغاية عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢.
- للشركة قضية مقامة على مقدر ضريبة دخل النشاط الصناعي عن سنة ٢٠٠٥ وهي مسجلة تحت رقم (٢٠٠٩/٩١١) بمحكمة استئناف قضائيا ضريبة الدخل، حيث تم خسارة القضية وفرض مبلغ ٤٧,٨٢٨ دينار أردني على الشركة.
- لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وذلك لأن أعمال الفترة خسارة.