

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

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

دلاعنة
٢٩/٠٤/٢٠١٥
أ.م

الرقم: silica/2015/74

التاريخ: 2015 / 04 / 29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43/أ-2 من قانون الاوراق المالية رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 اذار 2015

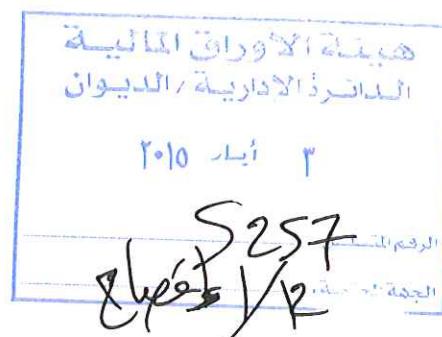
واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الاصفاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقیق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة للربع ~~الثالث~~ من عام 2015 .

المركز المالي

وتفضوا بقبول فائق الاحترام،،،



عصام العشر
نائب المدير العام



الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٥ آذار ٣١

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٢٠١٥ آذار ٣١

صفحة

١

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٢

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

٣

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

٥

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ (القواعد المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا تمكننا 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

بناء على مراجعتنا لم تسترخ انتباها أيّة أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ المتعلقة بالتقارير المالية المرحلية.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣ أيار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٣٦٧,٦٨٧	١,٣٥٦,٣٥٤	٥	الموجودات
١,١١٢	١,١١٢		موجودات غير متداولة
<u>١,٣٦٨,٧٩٩</u>	<u>١,٣٥٧,٤٦٦</u>		ممتلكات و منشآت ومعدات
٩٢٠,١٩٣	٨٤٠,٠٦٠		مشاريع تحت التنفيذ
١٣٧,٠٨٣	١٤٩,٥١٧	٦	موجودات متداولة
٢٣,٨٠٥	١٩,٨٦٢		مخزون
١,٩٢٤	٢,٣٦١	٧	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٠٨٣,٠٠٥</u>	<u>١,٠١١,٨٠٠</u>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>٢,٤٥١,٨٠٤</u>	<u>٢,٣٦٩,٢٦٦</u>		نقد في الصندوق ولدي البنوك
مجموع الموجودات			
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	حقوق المساهمين
<u>(٦٥٤,٥١٤)</u>	<u>(٧٣٢,٩٢٣)</u>		رأس المال المدفوع
<u>١,٨٢١,٤٥٠</u>	<u>١,٧٤٣,٠٤١</u>		احتياطي إيجاري
صافي حقوق المساهمين			خسائر متر阿كمة
٣١٥,٣٣٧	٣٠٨,٨٨٧	١٠	المطلوبات
٣١٥,٠١٧	٣١٧,٣٣٨		مطلوبيات متداولة
٦٣٠,٣٥٤	٦٢٦,٢٢٥		قرض وبنك دائم
<u>٢,٤٥١,٨٠٤</u>	<u>٢,٣٦٩,٢٦٦</u>		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات			مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	ايضاح	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٦,١٥٢	١٠٥,١٣٩	١١	مبيعات
(٧٨,٨٠٦)	(١٣٧,٦٥٠)		تكلفة المبيعات
(٢٢,٦٥٤)	(٣٢,٥١١)		الخسارة الإجمالية
(٧,٥٢٦)	(٢,٣٤٧)		صاريف بيع وتوزيع
(٤٤,٧٤٤)	(٤٣,٦٣٣)		صاريف إدارية
(٧٤,٩٢٤)	(٧٨,٤٩١)		الخسارة التشغيلية
٧	٨٢		إيرادات أخرى
(٧٤,٩١٧)	(٧٨,٤٠٩)		خسارة السنة
-	-		مجموع بنود دخل الشامل الأخرى
(٧٤,٩١٧)	(٧٨,٤٠٩)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٣٢)	(٠,٠٣٣)	١٣	حصة السهم الأساسية والمخضرة من الخسارة

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

الشركة الدولية للمصاعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
فانسة التغورات في حقوق الملكية المر حلية المستقرة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

المجموع	رأس المال المدفوع	احتياطي اجراري	خسائر متراكمة	دينار
(غير مدقة)	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ مجموع الخسارة الشاملة للقترة الرصيد كما في ٢٠١٥ آذار ٣١	٢,٣٦٦,٨١٥ - ٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	٦٥٤,٥١٤ (٧٨,٤٠٩)
٢٠١٤ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ مجموع الخسارة الشاملة للقترة الرصيد كما في ٢٠١٤ آذار ٣١	٢,٣٦٦,٨١٥ - ٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	(٣٥٢,٠٣٤) (٧٤,٩١٧)
٢٠١٣ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ مجموع الخسارة الشاملة للقترة الرصيد كما في ٢٠١٣ آذار ٣١	٢,٣٦٦,٨١٥ - ٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	(٦٣٣,٩٤٠) (٧٤,٩١٧)
٢٠١٢ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ مجموع الخسارة الشاملة للقترة الرصيد كما في ٢٠١٢ آذار ٣١	٢,٣٦٦,٨١٥ - ٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	(٦٣٣,٥٠٩) (٧٨,٤٠٩)
٢٠١١ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ مجموع الخسارة الشاملة للقترة الرصيد كما في ٢٠١١ آذار ٣١	٢,٣٦٦,٨١٥ - ٢,٣٦٦,٨١٥	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩ - ١٠٩,١٤٩	(٦٣٣,٤٥٠) (٧٨,٤٠٩)

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٧٤,٩١٧)	(٧٨,٤٠٩)	الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
١٢,٣٨١	١١,٣٣٣	تعديلات: الاستهلاكات
١٢,٧٣٤	٨٠,١٣٣	المتغيرات في رأس المال العامل:
٧,٠٣٤	(١٢,٤٣٤)	مخزون ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	٣,٩٤٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٩,٦٥٩)</u>	<u>٢,٣٢١</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
<u>(٥٢,٤٢٧)</u>	<u>٦,٨٨٧</u>	
(٣,٩٢٨)	-	الأنشطة الاستثمارية شراء موجودات ثابتة
(٣,٩٢٨)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٦,٦٦٩	(٦,٤٥٠)	الأنشطة التمويلية قرض وبنك دائم
<u>٤٦,٦٦٩</u>	<u>(٦,٤٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
<u>(٩,٦٨٦)</u>	<u>٤٣٧</u>	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>١٣,٢٩٧</u>	<u>١,٩٢٤</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<u>٣,٦١١</u>	<u>٢,٣٦١</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(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 قدره ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

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

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

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("القواعد المالية المرحلية") ووفقاً للقواعد المحلية النافذة.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص ملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث ان هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج واجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. قامت ادارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطط مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية ومجلس الادارة لتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسخير امور الشركة وتنضم هذه الخطط الاقتراض من بنوك محلية والبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ .

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩ - (منافع الموظفين) حول الخطط محددة المنافع والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - (الدفع على أساس الأسهم) حول تعريف شروط الاستحقاق، والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

تعديلات معيار المحاسبة الدولية ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) حول معالجة القيمة الدفترية الإجمالية والإستهلاك في نموذج القيمة العادلة والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - (القطاعات التشغيلية) حول الافصاحات والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - (الافصاحات عن الاطراف ذات العلاقة) – حول الافصاحات والنافذ في أول تموز ٢٠١٤ .

تعديلات معيار التقارير المالية الدولية ١٣ (قياس القيمة العادلة) توضح تطبيق الاعتمادات الخاصة وبالمحافظ والنافذ تطبيقه في أول تموز ٢٠١٤ .

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ - (الأصول الملموسة) توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك والاطفاء والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦ .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي ٧ (الأدوات المالية الافصاحات) حول عقود الخدمات والقوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦ .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) حول الافصاحات في القوائم المالية المرحلية والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٦ .

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

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

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

الزيادة في نسبة الفائدة ٪	الأثر على خسارة السنة	
٢٠١٥	١	دينار أردني (٣,٠٨٩)
٢٠١٤	١	دينار أردني (٣,١٥٣)

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

ب. مخاطر الائتمان

تحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد والذمم التجارية المدينة والموجودات المتداولة 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 تركزات ائتمانية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ حيث أن هنالك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٣٢٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة. تعتقد الادارة 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 الاستثمارية، فإن الشركة تعاني من نقص ملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة حيث أن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الانتاج و أجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. قامت إدارة الشركة بالاقتران من بنوك محلية وهي أيضاً بصدور توقيع عقد قرض و تسهيلات من بنك محلي بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسهيل أمور الشركة. هذا ولم يتم توقيع هذا القرض حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية. كذلك أيضاً تحاول إدارة الشركة البحث عن بدائل للاستمرار بالشركة و النهوض بها.

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

أقل من سنة واحدة دinar	أقل من سنة دinar
-	٣٢٢,٠١٥
-	٣١٧,٣٣٨

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
قروض وبنك دائن
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ دائن ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى	٣٢٨,٧٣٨	٣١٥,٠١٧
-	-	-

٢-٣ القيمة العادلة

تمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات كما في نهاية الفترة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقريباً 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 باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة . التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كما يلي:

أ. ضريبة الدخل

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

قام مقدر ضريبة الدخل بتدقيق البيانات المالية للشركة للأعوام ما بين ٢٠٠٦ و حتى ٢٠١١، وتم إصدار مخالصة نهائية لهذه الأعوام المذكورة أعلاه.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة الدخل و المبيعات حتى عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت الشركة بتقديم الأقرارات الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ة لم تقم دائرة الدخل و المبيعات بتدقيق هذه الأقرارات حتى تاريخ اقرار هذه البيانات المالية.

ويرأى الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية عن للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

(٥) ممتلكات و منشآت ومعدات

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٢,٢٠٦,٣٠٦ دينار أردني وبلغ مجموع الاستهلاك للفترة ٨٤٩,٩٥٢ دينار أردني.

(٦) ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	
٧٥,٧٣٧	١٠٤,٩٥٤	ذمم تجارية مدينة
٢٠,٠٥٩	١٩,٣٢٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥,٨٠٠	١٩,٥٤٢	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٠٦٠	٤,٣٠٢	ذمم الموظفين المدينة
١,٣٩١	١,٣٩١	تأمينات مستردة
٣٦	-	آخر
١٣٧,٠٨٣	١٤٩,٥١٧	

(٧) نقد في الصندوق ولدي البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك شيكات برسم التحصيل
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	
-	١,٣٧٣	
١,٩٢٤	-	
-	٨١٨	
١,٩٢٤	٢,٣٦١	

(٨) رأس المال المدفوع

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

(٩) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقطاع لكل سنة على الأقل يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأس المال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥، حيث يتم الأقطاع في نهاية العام.

(١٠) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	ذمم تجارية دائنة مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٣) أمانات ضمان اجتماعي أمانات ضريبة الدخل والمبيعات مصاريف مستحقة رسوم الجامعات الاردنية أمانات أخرى أخرى
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	
٢٠١,٧٣١	١٩٤,٦٩٢	
٣٨,٠٧٨	٣٨,٦٧٨	
٢٠,٢٢٦	٣٢,٥٣٨	
٨,٧٩١	٦,٦٣٣	
١٥,٣٩٧	١٤,٠٠٣	
٤,٣١٧	٤,٣١٧	
٣,٦١٥	٣,٦١٥	
٢٢,٨٦٤	٢٢,٨٦٤	
٣١٥,٠١٧	٣١٧,٣٣٨	

(١١) المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	مبيعات خارجية مبيعات محلية
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)	
٢٧,٧٤٠	٨٨,٣٤٥	
٢٨,٤١٢	١٦,٧٩٤	
٥٦,١٥٢	١٠٥,١٣٩	

(١٢) حصة السهم الأساسية من الخسارة

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	خسارة الفترة المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال الفترة حصة السهم الأساسية من الخسارة
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)	
(٧٤,٩١٧)	(٧٨,٤٠٩)	
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	
(٠,٠٣٢)	(٠,٠٣٣)	

(١٣) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

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

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والأدارة التنفيذية العليا للشركة.

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	تنقلات مجلس الإدارة تأمينات
دinar	دinar	
-	-	
-	-	

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	شركة الأردن الدولية للتامين
دinar	دinar	
٣٨,٠٧٨	٣٨,٦٧٨	