

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

الشركة الدولية لصناعات السيليكا م . ع . م

INTERNATIONAL SILICA INDUSTRIES CO.

شلاطحة
جواهير
الله

الرقم: silica/2015/120

التاريخ: 2015 / 07 / 30

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استناداً لاحكام المادة 43/أ-2 من قانون الأوراق المالية رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي

السنوية المدققة كما في 30 حزيران 2015

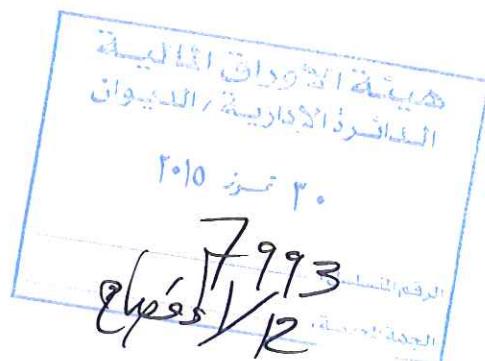
و استناداً لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم

المركز المالي للشركة لربع الثاني من عام 2015 .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عصام العشر
نائب المدير العام

AA



AA

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٥ حزيران ٣٠

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٢٠١٥ حزيران ٣٠

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 |
| ٦ - ١٢ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لل ثلاثة ولستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القواعد المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بأسئلة من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا نتمكننا 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 تسترخ انتباها أيّة أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، فإننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) في القوائم المالية المرحلية المختصرة والتي تشير إلى أن الشركة تකبدت صافي خسارة تبلغ ١٨١,٠٤٠ دينار أردني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ . إضافة إلى ذلك فإن التدفقات النقدية للشركة والمترتبة من الأنشطة التشغيلية تظهر عجز بمبلغ ١٤١,٧٤٦ دينار أردني. إن هذه الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة . كما هو مبين في إيضاح رقم (٢) فإن الشركة تسعى لاستمرار من خلال البحث عن منتجات وأسواق جديدة و توفير السيولة الازمة لممارسة نشاطها.

برايس وتر هاوس كونسايلر "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٥ تموز ٢٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	ايضاح	
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)		
١,٣٦٧,٦٨٧	١,٣٤٢,٨٦٩	٥	الموجودات
١,١١٢	٦,٦٩٤		موجودات غير متداولة
<u>١,٣٦٨,٧٩٩</u>	<u>١,٣٤٩,٥٦٣</u>		ممتلكات و منشآت ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
٩٢٠,١٩٣	٧٦٣,٩٦٧		موجودات متداولة
١٣٧,٠٨٣	١٥١,٧٨٣	٦	مخزون
٢٣,٨٠٥	١٣٨		ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٢٤	١,٩٣٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>١,٠٨٣,٠٠٥</u>	<u>٩١٧,٨٢١</u>		نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٢,٤٥١,٨٠٤</u>	<u>٢,٢٦٧,٣٨٤</u>		مجموع الموجودات
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	حقوق المساهمين
<u>(٦٥٤,٥١٤)</u>	<u>(٨٣٥,٥٥٤)</u>		رأس المال المدفوع
<u>١,٨٢١,٤٥٠</u>	<u>١,٦٤٠,٤١٠</u>		احتياطي إيجاري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق المساهمين
٣١٥,٣٣٧	٤٦٢,٧٥٨		المطلوبات
٣١٥,٠١٧	١٦٤,٢١٦	١٠	مطلوبات متداولة
٦٣٠,٣٥٤	٦٢٦,٩٧٤		قرض وبنك دائم
<u>٢,٤٥١,٨٠٤</u>	<u>٢,٢٦٧,٣٨٤</u>		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		ايضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٥,٠٧٠	٢٨٣,٣٢١	٥٨,٩١٨	١٧٨,١٨٢	١١
(١٧٤,٩٦٣)	(٣٥٢,٣٠٩)	(٩٦,١٥٧)	(٢١٤,٦٥٩)	مبيعات تكلفة المبيعات
(٥٩,٨٩٣)	(٦٨,٩٨٨)	(٣٧,٢٣٩)	(٣٦,٤٧٧)	الخسارة الإجمالية
(١٠٠,٠٩٣)	(١٠٠,٥٠٥)	(٥٥,٣٤٩)	(٥٦,٨٧٣)	مصاريف إدارية
(٩,٧٤٤)	(١٠,٣٣٩)	(٢,٢١٨)	(٧,٩٩٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦٩,٧٣٠)	(١٧٩,٨٣٢)	(٩٤,٨٠٦)	(١٠١,٣٤٣)	الخسارة التشغيلية
٢٤,١٣٥	(١,٢٠٨)	٢٤,١٢٨	(١,٢٩٠)	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة
(١٤٥,٥٩٥)	(١٨١,٠٤٠)	(٧٠,٦٧٨)	(١٠٢,٦٣٣)	العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	خسارة الفترة
(١٤٥,٥٩٥)	(١٨١,٠٤٠)	(٧٠,٦٧٨)	(١٠٢,٦٣٣)	مجموع بنود دخل الشامل الأخرى
(٠,٠٦٢)	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٣٠)	(٠,٠٤٣)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				حصة السهم الأساسية و المخفضة من
				خسارة الفترة

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

الشركة الدولية للمصانع (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
 لسنة انتهاء المدته في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري ديutar	خسائر متراكمة ديutar	صافي حقوق الملاهيin
٢٠١٥ (غير مدقة)	١٠٩,١٤٩	-	١,٨٣١,٤٥٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ مجموع الخسائر الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	-	(٦٥٤,٥١٤) (١٨١,٠٤٠) <u>(٨٣٥,٥٥٤)</u>
٢٠١٤ (غير مدقة)	١٠٩,١٤٩	-	١,٦٤٠,٤٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ مجموع الخسائر الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢,٣٦٦,٨١٥	-	(١٨١,٠٤٠) <u>(١٨١,٠٤٠)</u>
٢٠١٣ (غير مدقة)	١٠٩,١٤٩	-	٢,١٢٣,٩٤٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ مجموع الخسائر الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢,٣٦٦,٨١٥	-	(٣٥٢,٠٣٤) (١٤٥,٥٩٥) <u>(٤٩٧,٦١٩)</u>

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	الأنشطة التشغيلية
(١٤٥,٥٩٥)	(١٨١,٠٤٠)	خسارة الفترة
٢٤,٤٦١	٢٤,٩٠٣	تعديلات:
(١٢,١٠٩)	(٢٢)	الاستهلاكات
(١٢,٠٢٦)	١,٢٣٠	(ربح) التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥,٠٥٤	١٥٦,٢٢٦	خسارة (ربح) بيع لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٨,٩٢٧)	(١٤,٧٠٠)	
٣٢,٧٨٦	٢٢,٤٥٩	
٧٦,٥٠٣	(١٥٠,٨٠٢)	
<u>(٧٩,٨٥٣)</u>	<u>(١٤١,٧٤٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥,٨٥٢)	(٨٥)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٥٨٢)	شراء موجودات ثابتة
<u>(٥,٨٥٢)</u>	<u>(٥,٦٦٧)</u>	مشاريع تحت التنفيذ
٩١,٨٢٢	١٤٧,٤٢٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<u>٩١,٨٢٢</u>	<u>١٤٧,٤٢٢</u>	
٦,١١٧	٩	الأنشطة التمويلية
١٣,٢٩٧	١,٩٢٤	قرض وبنك دائم
<u>١٩,٤١٤</u>	<u>١,٩٣٣</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧ برأسمال قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٩). تم زيادة رأس المال خلال السنوات السابقة ليصبح قدره ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

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

إن الشركة الدولية لصناعات 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 ٢٨ تموز ٢٠١٥.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه 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 للقوانين المحلية النافذة.

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

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

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقترا جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرًا دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث ان هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الانتاج واجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للسوق المجاورة و أدى لتكدس المخزون. هذا وقد قامت الشركة خلال الفترة بتقييم عقد قرض وتسهيلات من بنك محلی بـ ٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية الازمة لتسخير أمور الشركة. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض ١٥٧,٨٩٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. إن هذه الظروف تشیر إلى وجود شكوك جوهريه حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، لذلك تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة الازمة لاستمرار عمل الشركة، كما إن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها. قامت إدارة الشركة باعداد هذه القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطط مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية ومجلس الادارة لتوفير السيولة النقدية الازمة لتسخير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط زيادة سقوف التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك والاقتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٢ 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 لسنة 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 على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - (منافع الموظفين) حول الخطط محددة المنافع والنافذ في أول تموز ٢٠١٤.

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

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

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

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم 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

تتعرض 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.

- 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 أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة فإنها تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة لقيمة العادلة.

تقوم الشركة بتحليل مخاطر أسعار 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.

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

الأثر على خسارة الفترة / السنة دينار	الزيادة في نسبة الفائدة %	٢٠١٥ دينار أردني
٢,٣١٤	١	٢٠١٤ دينار أردني
٣,١٥٣	١	

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 وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية مقبولة. كما أن إدارة الشركة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء. لا يوجد لدى الشركة تركزات ائتمانية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

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 حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة حيث أن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الانتاج واجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك تكدس للمخزون. هذا وقد قامت الشركة خلال الفترة بتوفيق عقد قرض و تسهيلات من بنك محلي بـ ٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسهيل أمور الشركة هذا وقد بلغ المبلغ المستغل ١٥٧,٨٩٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥. إن هذه الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، لذلك تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة كما أن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستثمار بالشركة و النهوض بها.

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

أقل من سنة واحدة دinar	أقل من سنة واحدة دinar
-	٤٨١,٢٦٨
-	١٦٤,٢١٦

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
قرض وبنك دائن
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

-	٣٢٨,٧٣٨
-	٣١٥,٠١٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
قرض وبنك دائن
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢-٣. القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنك الدائن والقرض و بعض 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 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 باعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. أن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة 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 والاحتسابات المتعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تكون الضريبة عليها غير محددة. تقوم الشركة باتباع 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.

(٥) ممتلكات ومباني وآلات

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٢,٢٠٦,٣٩١ دينار أردني (٢٠١٤: ٢,٢٠٦,٣٠٦ دينار أردني) وبلغ الاستهلاك المترافق للفترة ٨٦٣,٥٢٢ دينار أردني (٢٠١٤: ٨٣٨,٦١٩ دينار أردني).

(٦) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	
٧٥,٧٣٧	١١٠,٦٥٧	ذمم تجارية مدينة
٢٠,٠٥٩	٢٠,٧٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥,٨٠٠	١٢,٦٤١	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٠٦٠	٦,٣٣٠	ذمم الموظفين المدينة
١,٣٩١	١,٣٩١	تأمينات مستردة
٣٦	-	أخرى
١٣٧,٠٨٣	١٥١,٧٨٣	

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	
-	١,٠٨٥	نقد في الصندوق
١,٩٢٤	٢٥	نقد لدى البنوك
-	٨٢٣	شيكات برسم التحصيل
١,٩٢٤	١,٩٣٣	

(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 اجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع 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 اقتطاع احتياطي اجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ أذار ٢٠١٥، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

(١٠) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠١,٧٣١	٧٣,١٠٥	ذمم تجارية دائنة
٣٨,٠٧٨	٣٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٤)
٢٠,٢٢٦	-	أمانات ضمن اجتماعي
٢٢,٨٦٤	٢٦,٦٢٠	ذمم أعضاء مجلس الادارة
٨,٧٩١	٩,٠٥٥	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
-	١٦,٨٣٥	شيكات مؤجلة الدفع
١٥,٣٩٧	٦٧١	مصاريف مستحقة
٤,٣١٧	٤,٣١٥	رسوم الجامعات الاردنية
٣,٦١٣	٣,٦١٥	أمانات أخرى
<hr/> ٣١٥,٠١٧	<hr/> ١٦٤,٢١٦	

(١١) المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٠,١٠٤	١٩٧,٠٠٠	مبيعات محلية
٤٤,٩٦٦	٨٦,٣٢١	مبيعات خارجية
<hr/> ١١٥,٠٧٠	<hr/> ٢٨٣,٣٢١	

(١٢) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٤٥,٥٩٥)	(١٨١,٠٤٠)
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥
(٠,٠٦٢)	(٠,٠٧٦)

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

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

(١٣) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالفات نهائية من ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وهذا ولم تقم دائرة الدخل والمبيعات بتدقيق هذه الإقرارات حتى تاريخ اقرار هذه البيانات المالية ، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

(١٤) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

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

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

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
-	٣,٥٠٠

تنقلات مجلس الإدارة

بلغت الأرصدة في نهاية السنة والناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة ما يلي:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٨,٠٧٨	٣٠,٠٠٠

شركة الأردن الدولية للتأمين