

~~Chien~~
Chien
Chien

الرقم : SILICA/2016/70
التاريخ : 2016/04/25

السادة هيئة الوراق الماليه المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،

عملًا بتعليمات الأفصاح والمعايير المحاسبية لرقابة هيئة الأوراق المالية وبموجب أحكام المادة رقم (٤) لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم المركز المالي كما في ٣١/٠٣/٢٠١٦ ،

وتفضوا بقبول فائق الاحترام،،،

عصام العشر
نائب المدير العام



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الرسمان

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)

القواعد المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٦ آذار ٣١

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٢٠١٦ ذار ٣١

صفحة

٢٠١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
١٣ - ٧	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 للشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة 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 أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا تتمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، فإننا نلتفت الانتباه الى ايضاح رقم (٢) للقوائم المالية المرحية المختصرة والذي يشير الى الصعوبات المالية التي تعاني منها الشركة حيث أن الشركة تكبدت صافي خسارة بلغت ٩٩,٣٥٩ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦. ان قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الادارة على تأمين مصادر تمويل كافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها وتسديد التزاماتها عند استحقاقها، حيث أن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك محلي قد تم استغلالها بالكامل كما في ٣١ آذار ٢٠١٦. كذلك أيضاً فإن استمرارية الشركة يعتمد على قدرتها في ايجاد زبائن جدد وأسواق جديدة لتسويق منتجاتها لتحقيق عائد مناسب لضمان استمرارية أعمال الشركة. إن هذه الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. ان القوائم المالية لا تشتمل على أي تعديلات محاسبية والتي يمكن أن تطراً على بعض الأرصدة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار. كما هو مبين في ايضاح رقم (٢) فإن الشركة تسعى للاستمرار من خلال البحث عن منتجات وأسواق جديدة وتوفير السيولة اللازمة لممارسة نشاطها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٦ نيسان ٢٨

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
 كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٣٢٤,١٢٤	١,٣١٥,٢٨٤	٥	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومنشآت ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
١,١١٢	٢,١٣٢		
<u>١,٣٢٥,٢٣٦</u>	<u>١,٣١٧,٤١٦</u>		
٦٩٠,٨٣٤	٥٧٥,٣٢٨	٦	موجودات متداولة مخزون
١٣٨,٢٤١	١٤٤,٥٤٩		ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢	١٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١,٤٧٣	٧	نقد في الصندوق
<u>٨٢٩,١٩٧</u>	<u>٧٢١,٤٧٢</u>		
<u>٢,١٥٤,٤٣٣</u>	<u>٢,٠٣٨,٨٨٨</u>		مجموع الموجودات
 حقوق المساهمين والمطلوبات			
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	حقوق المساهمين
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	رأس المال المدفوع
<u>(١,٠٥١,٩٧١)</u>	<u>(١,١٥١,٣٣٠)</u>		احتياطي إيجاري
<u>١,٤٢٣,٩٩٣</u>	<u>١,٣٢٤,٦٣٤</u>		خسائر متراكمة
 المطلوبات			
٥٤١,٥٩٦	٥٠٧,٢٢٧	١٠	مطلوبات متداولة
١٨٨,٨٤٤	٢٠٧,٠٢٧		قرض وبنك دائم
٧٣٠,٤٤٠	٧١٤,٢٥٤		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢,١٥٤,٤٣٣</u>	<u>٢,٠٣٨,٨٨٨</u>		مجموع المطلوبات
 مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات			

المدير المالي

المدير العام

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح	
دينار (غير مدقة)	دينار (غير مدقة)		
١٠٥,١٣٩	١٣٥,٤٠٢	١١	مبيعات
<u>(١٣٤,٨٥٩)</u>	<u>(١٨٤,٥٧٦)</u>		تكلفة المبيعات
<u>(٢٩,٧٢٠)</u>	<u>(٤٩,١٧٤)</u>		الخسارة الإجمالية
٨٢	-		إيرادات أخرى
(٢,٣٤٧)	(٤,١٤٥)		مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٤٠,٤٦٤)</u>	<u>(٣٧,٠٠٥)</u>		مصاريف إدارية
<u>(٧٢,٤٤٩)</u>	<u>(٩٠,٣٢٤)</u>		الخسارة التشغيلية
(٥,٩٦٠)	(٩,٠٣٥)		مصاريف التمويل
<u>(٧٨,٤٠٩)</u>	<u>(٩٩,٣٥٩)</u>		خسارة الفترة
-	-		مجموع بند الدخل الشامل الأخرى
<u>(٧٨,٤٠٩)</u>	<u>(٩٩,٣٥٩)</u>	١٢	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
<u>(٠,٠٣٣)</u>	<u>(٠,٠٤٢)</u>		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				(غير مدقة) ٢٠١٦
١,٤٢٣,٩٩٣ (٩٩,٣٥٩)	(١,٠٥١,٩٧١) (٩٩,٣٥٩)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
<u>١,٣٢٤,٦٣٤</u>	<u>(١,١٥١,٣٣٠)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	مجموع الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
				(غير مدقة) ٢٠١٥
١,٨٢١,٤٥٠ (٧٨,٤٠٩)	(٦٥٤,٥١٤) (٧٨,٤٠٩)	١٠٩,١٤٩ -	٢,٣٦٦,٨١٥ -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
<u>١,٧٤٣,٠٤١</u>	<u>(٧٣٢,٩٢٣)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	مجموع الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات 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 ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٧٨,٤٠٩)	(٩٩,٣٥٩)	الأنشطة التشغيلية
٥,٩٦٠	٩,٠٣٥	خسارة الفترة
١١,٣٣٣	١١,٥٨٧	تعديلات:
٨٠,١٣٣	١١٥,٥٠٦	مصاريف التمويل
(١٢,٤٣٤)	(٦,٣٠٨)	الاستهلاكات
٣,٩٤٣	-	التغييرات في رأس المال العامل:
٢,٣٢١	١٨,١٨٣	مخزون
١٢,٨٤٧	٤٨,٦٤٤	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٧٤٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١,٠٢٠)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٧٦٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٩٦٠)	(٩,٠٣٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٥٠)	(٣٤,٣٦٩)	شراء موجودات ثابتة
(١٢,٤١٠)	(٤٣,٤٠٤)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٧	١,٤٧٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٩٢٤	-	
٢,٣٦١	١,٤٧٣	
		الأنشطة التمويلية
		مصاريف تمويل مدفوعة
		قرض وبنك دائم
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد في الصندوق
		نقد في الصندوق في بداية الفترة
		نقد في الصندوق 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 آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إن غاليات 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 ٢٦ نيسان ٢٠١٦.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة 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) ("القوائم المالية المرحلية") ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة 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 ٢٠١٥. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- مبدأ الاستثمارية

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 للسوق المجاورة. قامت ادارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارية وذلك لوجود خطط مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية ومجلس الادارة لتوفير السيولة النقدية الازمة لتسخير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط الاقتراض من بنوك محلية والبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستثمار بالشركة والنهوض بها.

١-١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦. ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولية ٣٨ - (الأصول غير الملموسة) التي توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك والاطفاء.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والتي تتضمن الافصاحات في القوائم المالية المرحلية.
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - (البيانات المالية المنفصلة) والتي تعيد خيار استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة، في البيانات المالية المنفصلة، على الاستثمارات في الشركات التابعة و المشاريع المشتركة و الشركات الخليفية.
 - تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ (الادوات المالية: الافصاحات) والتي تتطلب الافصاح عن عقود الخدمة المستمرة بعد بيع الموجودات المالية والافصاح عن التفاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و الغير مذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- (ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الادوات المالية)، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٨ يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بال الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات و معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء. بناء على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - "عقود الإيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقد الإيجار". يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافية عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢ - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٧. توضح التعديلات القياس و المحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
 - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن انشطة التمويل.

(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 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 الممنوعة 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 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 الأثر على خسارة الفترة يتمثل فيما يلي:

الزيادة في نسبة الفائدة %	الأثر على خسارة الفترة دينار	
١	(٥,٠٧٢)	٢٠١٦ دينار أردني
١	(٣,٠٨٩)	٢٠١٥ دينار أردني

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. يوجد لدى الشركة تركزات ائتمانية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ حيث أن هنالك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٣٢٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة. تعتقد الإدارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل.

ج. مخاطر السيولة

تضمن 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 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 بالاقراض من بنوك محلية من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسهيل أمور الشركة وقد تم استغلالها بالكامل كما في ٣١ آذار ٢٠١٦. تحاول إدارة الشركة توفير مصادر سيولة عن طريق الإقراض من بنوك محلية والبحث عن منتجات بديلة للاستمرار بالشركة و النهوض بها.

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

أقل من سنة واحدة	دinar	كم في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥٢٧,٥١٦		قرض وبنك دائن
١٨٢,٨٧٥		ذمم تجارية وأرصدة دانة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	دinar	كم في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥٦٣,٢٣٦		قرض وبنك دائن
١٧٣,٩٩١		ذمم تجارية وأرصدة دانة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ القيمة العادلة

تمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. كما تكون المطلوبات المالية من الذمم الدانة والبنك الدائن والقروض وبعض الأرصدة الدانة 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 تقديرات مستمرةً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرنقبة 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 . 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 تحديد الضريبة عليها يكون غير محدد. تقوم الشركة بثبات مطلوبات للتدقيق الضريبي المتوقع بناء 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 الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة الدخل و المبيعات بتدقيق هذه الإقرارات حتى تاريخ إقرار هذه البيانات المالية.

ويرأى الإداره أن يتربّط على الشركة أية مطالبات ضريبية عن للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ ما قيمته ٢,٢١٢,٥٠١ دينار وبلغ مجمع الاستهلاك للفترة ٨٩٧,٢١٧ دينار (٢٠١٥: بالصافي ١,٣٢٤,١٢٤ دينار).

(٦) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ذمم تجارية مدينة مصالح مدفوعة مقدماً
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)	أمانات ضريبة مبيعات
٧١,٥٣١	٩٣,٠١٨	ذمم تجارية مدينة
٢٥,٠١٥	٢٨,٣٧٨	مصالح مدفوعة مقدماً
٢,٧١٨	١,٨٦٣	أمانات ضريبة مبيعات
٣,٣٤٥	٤,٠٩٧	ذمم الموظفين المدينة
٢٥,٤٢٥	١٢,٤٨٥	تأمينات مستردة
٩,٧٣٤	٤,٦٠٧	شيكات برسم التحصيل
٤٧٣	١٠١	أخرى
١٣٨,٢٤١	١٤٤,٥٤٩	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٢٠١٦ آذار ٣١

(٧) نقد في الصندوق

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	-	-	نقد في الصندوق
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	١,٤٧٣	١,٤٧٣	نقد في الصندوق
-	-	١,٤٧٣	١,٤٧٣	نقد في الصندوق
				نقد في الصندوق

(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 ألا يتتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمل الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا و لم يتم اقتطاع احتياطي اجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، حيث يتم الأقتطاع في نهاية العام.

(١٠) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٩٢,٦٤٥	١٠٤,٢٩٣			ذمم تجارية دائنة
٤١,٤١٠	٤٣,٥٩٦			مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٤,٣٩٣	١٣,٢٣٧			أمانات ضمان اجتماعي
٦,١٤٥	٦,٦٠٠			أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٥,٢٠٠	٢٥٠			مصاريف مستحقة
٤,٣١٥	٤,٣١٥			رسوم الجامعات الأردنية
٣,٦١٥	٣,٦١٥			أمانات أخرى
٣١,١٢١	٣١,١٢١			أخرى
١٨٨,٨٤٤	٢٠٧,٠٢٧			

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدقة)
٢٠١٦ آذار ٣١

(١١) المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدقة)	دينار (غير مدقة)	
٨٨,٣٤٥	٥٢,٧٥٩	
١٦,٧٩٤	٨٢,٦٤٣	
<u>١٠٥,١٣٩</u>	<u>١٣٥,٤٠٢</u>	
		مبيعات خارجية مبيعات محلية

(١٢) حصة السهم الأساسية من الخسارة

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدقة)	دينار (غير مدقة)	
(٧٨,٤٠٩)	(٩٩,٣٥٩)	
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	
<u>(٠,٠٣٣)</u>	<u>(٠,٠٤٢)</u>	
		خسارة الفترة المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال الفترة حصة السهم الأساسية من الخسارة

(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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدقة)	دينار (غير مدقة)	
٢٧,٧٥٠	٢٩,٥٠٠	
		تنقلات مجلس الإدارة

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدقة)	دينار (غير مدقة)	
٤١,٤١٠	٤٣,٥٩٦	
		شركة الأردن الدولية للتأمين