

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

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

للدُّرْصَانِ

* بِرَحْمَةِ كَانَ

* بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

اللَّهُمَّ عَسْرَ

اللَّهُمَّ عَسْرَهُ

الرقم : SILICA/2018/80

التاريخ : 2018/04/22

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،

عملاً بتعليمات الأفصاح والمعايير المحاسبية لرقابة هيئة الاوراق المالية وبموجب أحكام المادة رقم (4) لسنة 2004 ، نرفق لكم التقرير السنوي والميزانية العمومية للسنة المنتهية 2017 للشركة .

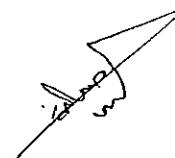
وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،

فوزان المصري

الرئيس التنفيذي



٢٠١٨/٤/٢٣	هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الدوائر
الرقم المتسائل ٣٦٩
الجهة المختصة مجلس إدارة



الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

الشركة الدولية لصناعات الماسيليكا المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

صفحة

٥ - ٦	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٩	قائمة التدفقات النقدية
٢٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

في رأينا وباستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي المتحفظ

لدى الشركة أصول ثابتة - آلات ومعدات - تم التوقف عن استخدامها في عملية التصنيع بصفى قيمة دفترية بلغت ٣٠١,٦٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. لم تقم الشركة بلاحساب أي تدني على قيمة هذه الأصول الثابتة خلال العام الحالي وبالتالي فإننا لم نتمكن من التتحقق من القيمة الفعلية للتحقق لهذه الأصول لتحديد مدى الانخفاض الحاصل عليها. وعليه فإننا غير قادرين على تحديد التعديلات اللازمة على قيم هذه الأصول الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. هذا وتقوم إدارة الشركة حالياً بدراسة متطلبات إعادة تشغيل هذه الأصول الثابتة.

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبنية في فقرة مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا.



عدم التيقن الجوهرى حول استمرارية الشركة

كما هو مبين في قائمة الدخل، فقد قامت الادارة التنفيذية بزيادة مبيعات الشركة السنوية بنسبة ٧٢٪ وتحفيض إجمالي الخسارة الشاملة للسنة بنسبة ٢٩٪ مقارنة بالعام السابق. كذلك هناك مباحثات جارية مع شركة في الاردن لتنفيذ عمليات بيع لبعض منتجات الشركة. على الرغم من ذلك ودون التحفظ في رأينا، فإننا نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٢) للقواعد المالية والذي يشير الى الصعوبات المالية التي عانت منها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. إن قدرة الشركة على الإستمرارية يعتمد على عدد من العوامل ذكر منها ما يلى:

- (١) أن تتفىء الشركة أعمالها من خلال الموارد المالية المتوفرة، وأن تقوم الشركة بتحقيق خطة العمل المستقبلية والتي تتوقع إدارة الشركة من خلالها تحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية تمكّنها من الإستمرارية.
- (٢) أن لا تضطر الشركة لتسديد كافة الإلتزامات تجاه دانائها خلال العام ٢٠١٨ من خلال الموارد المالية المتاحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.
- (٣) أن تتمكن الشركة من تأمين تسهيلات بنكية خلال العام ٢٠١٨ تمكّنها من الإستمرار في أعمالها.

وبناءً على ما تم ذكره سابقاً فهناك حالة عدم تيقن جوهرى حول استمرارية الشركة. لا تحتوي القوائم المالية على التعديلات التي يمكن أن تحدث في حال أصبحت الشركة غير قادرة على الإستمرارية. هذا وقد قامت الإدارة بتزويدنا بخطتها للاستمرار في أعمالها وبناءً عليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

أمور أخرى

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في القوائم المالية، فقد تجاوزت التزامات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٤٧,٥٤٧ دينار. كذلك أيضاً فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٧٩,٤٪ من رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة، فإن هذه الخسائر تعتبر جسمية ويترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنئين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لذلك القواعد.

مخصص مخزون بطيء الحركة	أمور التدقيق الهامة
------------------------	---------------------

جزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، وعلى وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكيمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبعتها غير مؤكدة، بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة إلى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال.

قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكنا من ابداء رأي حول القوائم المالية كل، أخذين بعين الاعتبار هيكلية الشركة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال الشركة.

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرت، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيرنا للقوائم المالية للسنة الحالية. تمأخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيرنا للقوائم المالية كل وفي تكوين رأينا حولها، إلا أننا لا نبدي رأينا منفصلاً حول هذه الأمور.

كيف قمنا بالإستجابة لأمور التدقيق الهامة	أمور التدقيق الهامة
<u>مخصص مخزون بطيء الحركة</u>	
<p>قمنا باتباع الإجراءات التالية للتأكد من منطقية إحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم منهجة الإدارة في إحتساب المخصص. • تقييم الافتراضات الرئيسية المتبعه بالإستناد إلى فهمنا للشركة وطبيعة المخزون. • فحص بعض إجراءات و أنظمة الضبط والرقابة الداخلية ذات العلاقة المتبعه من قبل الشركة. 	<p>كما هو مبين في السياسة المحاسبية رقم (٧-٢) المخزون، والإيضاح (رقم ٤) التقديرات والأحكام المحاسبية ذات الأهمية، تقوم الإدارة بإحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة باتباع السياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم (٧-٢) والإيضاح رقم (٤) حيث تقوم الإدارة بتكون مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون.</p> <p>هناك خطر من إحتساب خاطئ لهذا المخصص من قبل الإدارة مما قد يؤدي إلى خطأ جوهرياً في القوائم المالية والذي قد ينتج عن الإستخدام غير الصحيح للتقديرات.</p>

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠١٧ باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويتنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا حيث من المتوقع أن يتم تزويتنا بها بعد هذا التاريخ.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها.

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرياً.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويتنا بها بعد وفي حال استنتجنا وجود أخطاء جوهرياً فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحكمة.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً للقوانين سارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لفرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تتوى تصافية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً للمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الاحتيال على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية للشركة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأسس المحاسبية للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متصلة بأحداث أو ظروف قد تشكك في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالشركة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحاتها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمه حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لها وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تقوم بتحديدها خلال عملية التدقيق.

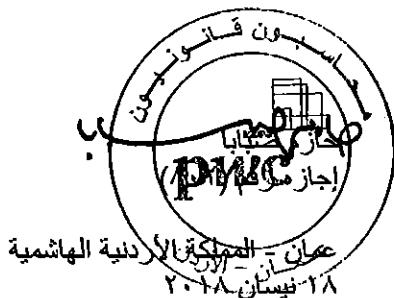
كما نقوم بتزويد أولئك المكلفين بالحوكمه بما يؤكد إمثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من المعمول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الوقائية ذات العلاقة حيثما تتطلب ذلك.

من ضمن الأمور التي تم إبلاغها لأولئك المكلفين بالحوكمه، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر هذه الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح على عن هذه الأمور، أو عندما تحدد في حالات نادرة جداً أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لأنه من المعمول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتنق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

بالنيابة عن برليس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٨ - نيسان

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

<u>٢٠١٦</u> دينار	<u>٢٠١٧</u> دينار	<u>إيضاح</u>	
١,٢٩١,٦٧٢	١,٢٥٣,٣١٢	٥	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومباني ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
١,١١٢	٤٠٠		
<u>١,٢٩٢,٧٨٤</u>	<u>١,٢٥٣,٧١٢</u>		
٣٤١,٨٣٢	٣٣٢,٠٣٦	٦	موجودات متداولة مخزون
١٣٨,٤١٤	٣١٦,١٥٠	٧	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١١٦	١١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١	٤٩٤		نقد في الصندوق
<u>٤٨٠,٣٦٣</u>	<u>٦٤٨,٧٩٦</u>		
<u>١,٧٧٣,١٤٧</u>	<u>١,٩٠٢,٥١٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	احتياطي إيجاري
<u>(١,٥٣٦,٣١١)</u>	<u>(١,٨٧٩,٧٩٩)</u>	٨	خسائر متراكمة
<u>٩٣٩,٦٥٣</u>	<u>٥٩٦,١٦٥</u>		صافي حقوق المساهمين
<u>٧٧,٤٦٧</u>	<u>-</u>		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			قرض بنكي
٤٠٧,٣٥١	٥٠٦,٣٩٧	١٠	مطلوبات متداولة
٣٤٨,٦٧٦	٧٩٩,٩٤٦	١١	قرض وبنوك دائنة
٧٥٦,٠٢٧	١,٣٠٦,٣٤٣		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٣٣,٤٩٤</u>	<u>١,٣٠٦,٣٤٣</u>		
<u>١,٧٧٣,١٤٧</u>	<u>١,٩٠٢,٥٠٨</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	إيضاح	
٤٩٠,٠٤٦	٨٤٣,٢٣٢	١٢	مبيعات
<u>(٤٥٧,٢٤٧)</u>	<u>(٦٠١,١٦٣)</u>	١٣	تكلفة المبيعات
٢٢,٧٩٩	٢٤٢,٠٦٩		مجمل الربح
(٦)	٦٢٤	١٦	مصاريف وإيرادات أخرى
(٤٦٥,٩٦٨)	(٤٩٥,٢٨٨)	١٤	مصاريف إدارية
<u>(٩,٣٤٣)</u>	<u>(٣٥,٠٣٤)</u>	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٢,٥١٨)	(٢٨٧,٦٢٩)		الخسارة التشغيلية
(٤١,٨٢٢)	(٥٥,٨٥٩)	١٧	مصاريف تمويلية
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(٤٨٤,٣٤٠)</u>	<u>(٣٤٣,٤٨٨)</u>		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
(٠,٢٠٥)	(٠,١٤٥)	١٨	حصة السهم الأساسية والمحضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات الميليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	خسائر متراكمة	صافي حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧			
٢٠١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧		
٢٠١٧	مجموع الخسارة الشاملة للسنة		
٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧		
٢٠١٦			
٢٠١٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦		
٢٠١٦	مجموع الخسارة الشاملة للسنة		
٢٠١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦		
٩٣٩,٦٥٣	(١,٥٣٦,٣١١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥
(٣٤٣,٤٨٨)	(٣٤٣,٤٨٨)	-	-
٥٩٦,١٦٥	(١,٨٧٩,٧٩٩)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)	الأنشطة التشغيلية خسارة السنة
٤٤,٩٢١	٢٤,٠٢٩	تعديلات:
٤١,٨٢٢	٥٥,٨٥٩	مصرف مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٧,٧٩٠	٤٤,٣٩٢	مصاريف تمويلية
٦	-	استهلاكات
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٤,٠٨١	(١٤,٢٣٣)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(١٧٣)	(١٧٧,٧٣٦)	مخزون
١٥٩,٨٣٢	٤٥١,٢٧٠	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
<u>١١٣,٩٣٩</u>	<u>٤٠,٠٩٣</u>	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٣٢٨)	(٥,٣٢٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(١٥,٣٢٨)</u>	<u>(٥,٣٢٠)</u>	
-	٢١,٥٧٩	الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٧٧٨)	-	شراء ممتلكات ومتناهيات ومعدات
(٤١,٨٢٢)	(٥٥,٨٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<u>(٩٨,٦٠٠)</u>	<u>(٣٤,٢٨٠)</u>	
١	٤٩٣	الأنشطة التمويلية
-	١	المتحصل من القروض
<u>١</u>	<u>٤٩٤</u>	المدفوع من القروض
		فوائد مدينة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد في الصندوق
		النقد في الصندوق كما في أول كانون الثاني
		النقد في الصندوق كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول

(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 ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تمثل غايات الشركة بالقيام بتصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدينية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. تقوم الشركة أيضاً بتصنيع مادة الثلاك.

إن الشركة الدولية لصناعة السيليكا هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مرحلة في سوق عمان المالي.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص للمسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المتبقية عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة حكم ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الافتراض عن المجالات التي تتطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث أن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الانتاج وأجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لنقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة جاري مدين بسوق تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستغلة بالكامل بالإضافة إلى قروض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما ان إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستثمار بالشركة والنهوض بها. قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الإدارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال عام ٢٠١٨.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول ٣١

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

١-٢-٢ المعابر الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة

إن المعابر والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ هي كما يلي:

- تحسين الافصاحات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية".
- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة، كما أن معظم التعديلات لن تؤثر على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(ا) المعابر والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الآن

تم اصدار بعض المعابر المحاسبية الجديدة والتفسيرات غير المازمة لفترات المالية المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة، فيما يلي تقييم ادارة الشركة لأثر هذه المعابر والتفسيرات الجديدة:

اسم المعيار	طبيعة التغيير
معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ - (الأدوات المالية)	الآخر
يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط، كما أدخل المعيار نموذج الانخفاض الجديد للاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة.	يتأثر
قامت الشركة بمراجعة موجوداتها ومطلوباتها المالية ولا تتوقع وجود أي تأثير جوهري على القوائم المالية نتيجة تطبيق المعيار الجديد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.	يتأثر
تضمن الموجودات المالية للشركة يلي:	
- ذمم تجارية مدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (قيمتها غير جوهرية) - نقد في الصندوق (قيمتها غير جوهرية)	
فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى فهذه الأرصدة تمثل أدوات الدين وتنقسم بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". عليه، لا تتوقع الشركة أن تؤثر الإرشادات الجديدة على تصنيف وقياس هذه الموجودات المالية.	
يقدم المعيار الجديد أيضاً متطلبات موسعة للإفصاح وتغيرات في العرض، ومن المتوقع أن تتغير طبيعة ومدى إفصاحات الشركة حول الأدوات المالية، ولاسيما في سنة تطبيق المعيار الجديدة.	
لا تتوقع الشركة أن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للمطلوبات المالية حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وليس لدى الشركة أي مطلوبات مالية من هذا القبيل. تم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" ولم يتم تغييرها.	
يجب تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ . سوف تطبق الشركة القواعد الجديدة باثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ، لن يتم إعادة تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧.	تاريخ إلزامية التطبيق

اسم المعيار	طبيعة التغيير
معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٥ ، "الإيراد من العقود مع العملاء"	الآخر
اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير جديدة للإعتراف بالإيراد. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يعطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والذي يعطي عقود البناء.	يتأثر
بناء على المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل. يسمح المعيار بأن يتم التطبيق باثر رجعي كامل أو باثر رجعي معدل.	
قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، ولا تتوقع أي تأثير جوهري بناء على الدراسة التي تم إعدادها من قبل الإدارة فإن السيطرة لا تنتقل للعميل خلال فترة التصنيع إلا عند تسليمها تلك البضاعة للعميل.	
إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨	تاريخ إلزامية التطبيق

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المعاهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول ٣١

اسم المعيار	طبيعة التغير
معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار"	صدر مصدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وسوف يؤدي تقريراً إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي، بموجب هذا المعيار الجديد، سوف يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. هناك استثناء وحيداً يتمثل في عقود التأجير قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.
فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فلم تتغير بشكل ملحوظ.	الأثر
سيؤثر سلبياً على معايير محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة، كما في تاريخ التقرير المالي، يوجد لدى الشركة عقد إيجار قصير الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، لذلك لا يتوقع أن يكون للمعيار أي أثر مالي على الشركة.	تاريخ إلزامية التطبيق

لا توجد معايير أخرى غير نافذة والتي يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية، وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم اظهار البند في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعمليات الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار الصرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الدخل الشامل.

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات. تشمل الكلفة التاريخية المصارييف المتعلقة بالحصول على هذه الممتلكات والمنشآت والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوقة بها. لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكديها في قائمة الدخل الشامل.

الشركة الدولية لصناعات العبليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات ولا يتم استهلاك الأرضي. إن الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	
٢٥	مباني وإنشاءات
٢٥	محطة توليد الكهرباء
عدد الوحدات المنتجة	آلات و ماكينات
٢٥	مرافق العامة والخدمات
٧	سيارات وباصات ورافعات
٥	أجهزة ومعدات
١٠	أثاث و مفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية وال عمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممکن استرداده من أي من الممتلكات والمنشآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممکن استردادها و تسجل قيمة التدنى في قائمة الدخل الشامل. تحدد الارباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها و يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل.

٥-٢ التدّنى في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاستهلاك أو الاطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدّنى في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قبلة للاسترداد. أما بالنسبة للموجودات الغير خاضعة للاستهلاك فيتم مراجعة التدّنى في قيمتها بتاريخ كل قوانين مالية، يتم احتساب خسارة التدّنى في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممکن استردادها. والقيمة الممکن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقدير تدّنى القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد القد).

٦-٢ مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة المشاريع والمصاريف المباشرة، ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا عند اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للإستخدام.

٧-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لسعر الكلفة. تشمل كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكليف الإنتاج المباشر وحصتها من التكاليف الصناعية غير المباشرة وستثنى تكاليف الاقتران. إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

٨-٢ ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

يتم الاعتراف الأولى بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقلص لاحقاً على أساس الكلفة المطفرة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدّنى في القيمة.

٩-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة، يتم تصنيف الأصل المالي في هذه الفئة إذا تم شراؤه بشكل أساسي لهدف البيع خلال فترة قصيرة، وتصنف هذه الموجودات تحت هذه الفئة من ضمن الموجودات المتداولة إذا كان لدى الشركة النية لبيعها خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وخلافاً لذلك فتصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس الفترة.

١٠-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفراديًّا أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.
يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة القروض والحسابات المدينة: يتم تكوين مخصص التدني للذمم التجارية المدينة عندما يتتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية، إن مواجهة المدين لمساعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتآخر في الدفع هي مؤشرات على وجود تدني في الذمم المدينة. تمثل قيمة المخصص الفرق ما بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة السوقية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات باستخدام حساب مخصص، ويتم إدراج الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يتم شطب الذمم التجارية المدينة غير القابلة للتحصيل في حساب مخصص تدني الذمم التجارية المدينة، وفي حال تحصيل الذمم التي تم شطبيها سابقاً يتم تسجيلها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل.

١١-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي لها تاريخ استحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ التعاقد.

١٢-٢ القروض والبنوك الدائنة

يعترف بالقروض والبنوك الدائنة في البذلية على أساس القيمة العادلة، صافية بعد خصم التكاليف المتکبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالتكلفة المطفأة، يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد حسم تكاليف العملية) وقيمة السداد في قائمة الدخل الشامل خلال فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف القروض والبنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

١٣-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، وكمطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٤-٢ مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على أن يكون من المحتمل حصول تدفقات نقية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوقة بها.

١٥-٢ الإعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والحسابات والخصومات الممنوعة.

تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات عندما تقوم بتسليم المنتجات إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار منفذ وسعر بيع المنتجات، ولا يكفي هناك التزام غير مستوف بما يؤثر على قبول العميل للمنتجات. ولا يتم التسليم إلا بعد شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع مع انتفاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

١٦-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إيجاري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الاجتماعي). لا يترتب على الشركة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

١٧-٢ عقود الاستئجار

تصنف الإيجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم المخاطر والمنافع كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل الشامل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

١٨-٢ ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لغراض ضريبة. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتليمات.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

بـ. مخاطر الائتمان

تتحضر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في الديم التجاريه المدين و بعض الأرصدة المدينه الأخرى .
تعامل 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 كانون الأول ٢٠١٧ حيث أن هناك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٢٨٪ من مجموع الديم التجاريه المدين . تعتقد الادارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل .

جـ. مخاطر السيولة

تضمن إدارة مخاطر السيولة البقاء على نقد كافٍ لتسديد التزامات الشركة تجاه الغير . كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-٢) حول مبدأ الاستمرارية ، فإن الشركة تعاني 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 أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك نقص حاد في أرصدة النقد المتوفّر للشركة . هذا ولدى الشركة جاري مدين يسقّف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستغلة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة ، كما إن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها . قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال العام ٢٠١٨ . تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك وتمديد فترات السداد لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة .

بحل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصوصة) كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق لفترات المتبقية كما يلي:

أقل من سنة واحدة	أقل من سنة	أكثر من سنة
دينار	دينار	الicros و الديم المدين
-	-	كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥٤٦,٩٠٨	٧٤٨,٧٣١	قرض وبنوك دائنة

ذم تجارية وارصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٩١,١٩٦	٤١٥,٥١١	كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	٣١٧,٤٣٦	قرض وبنوك دائنة

ذم تجارية وارصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يتحقق عائدًا للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال ، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال .

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية . يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون البنكية على مجموع رأس المال ، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض البنكية والتي ينزل منها النقد في الصندوق ، كما هو مبين في قائمة المركز المالي . أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون ، كما هو مبين في قائمة المركز المالي .

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول ٣١

بـ. مخاطر الائتمان

تحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في الذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة 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 كانون الأول ٢٠١٧ حيث أن هناك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٢٨٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة. تعتقد الإدارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل.

جـ. 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 الائتمان واجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك نقص حاد في أرصدة النقد المتوفّر للشركة. هذا ولدى الشركة جاري مدين بسوق تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستطلة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما إن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستثمار بالشركة والنهوض بها. قامت إدارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الإدارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال العام ٢٠١٨. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك وتمديد فترات السداد لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة.

يحل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصوصة) كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق لفترات المتبقية كما يلي:

أقل من سنة من سنة أكثر	واحدة	
دينار	دينار	القروض والذمم المدينة كمـا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
-	٥٤٦,٩٠٨	قرض وبنوك دائنة
-	٧٤٨,٧٣١	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٩١,١٩٦	٤١٥,٥١١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	٣١٧,٤٣٦	قرض وبنوك دائنة ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائدًا للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون البنكية على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض البنكية والتي ينزل منها النقد في الصندوق، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين مع صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول ٣١

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٨٤,٨١٨	٥٠٦,٣٩٧	Mجموع القرض والبنوك دائنة
(١)	(٤٩٤)	نقد في الصندوق
٤٨٤,٨١٧	٥٠٥,٩٠٣	صافي الديون
٩٣٩,٦٥٣	٥٩٦,١٦٥	مجموع حقوق المساهمين
١,٤٢٤,٤٧٠	١,١٠٢,٠٦٨	مجموع رأس المال
٪٣٤	٪٤٦	نسبة المديونية

٣-٣ القيمة العادلة

تنتمي الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

٤-٣ فلات الأدوات المالية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
الموجودات حسب قائمة المركز المالي		
ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مصاريف مدفوعة مقدماً وأمانات ضريبية المبيعات)		
١١٤,٣٣٥	٢٨٥,١٧١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٦	١١٦	نقد في الصندوق
١	٤٩٤	
١١٤,٤٥٢	٢٨٥,٧٨٠	
المطلوبات حسب قائمة المركز المالي		
مطلوبات مالية بالكلفة المطلقة ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)		
٣١٧,٤٣٦	٧٤٨,٧٣١	قرض وبنوك دائنة
٤٨٤,٨١٨	٥٠٦,٣٩٧	
٨٠٢,٢٥٤	١,٢٥٥,١٢٨	

(٥) ممتلكات ومشتقات ومعدات

- لابت المصلكبات والمتشابات والمعدات المستهلكة بالكامل .٥٤،٣٢،٣١،٣٠،٩٤١،٢٠١٦،٢٥٠،٩٤١،٢٠١٦ دينار

المشاركة الدولية لمعادلات التسيير
إضاحات حول القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات الميليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول ٣١

(٦) مخزون

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٤,٥٣٣	١٦٩,٧١٢	بضاعة جاهزة
٥١,٤٢٨	٥,٠٥٥	مواد أولية
٢٦,٠٨١	٣٣,٦٩٢	مواد تعبئة وتغليف
١٣٩,٧٩١	١٢٣,٥٧٧	مستودع قطع الغيار
٣٤١,٨٣٢	٣٣٢,٠٣٦	

(٧) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٣,٦٨٧	١٣٧,٧٨٨	ذمم تجارية مدينة
٢٠,١٤١	٣٠,٩٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٩٣٨	-	امانات ضريبة مبيعات
٧,١٣٢	٣,١٩٩	ذمم الموظفين
١٢,٥٨٥	١١١,١٥١	تأمينات مستردة
١٠,٨٣١	٣١,٩٦٨	شيكات برسم التحصيل
١٠٠	١,٠٦٤	أخرى
١٣٨,٤١٤	٣١٦,١٥٠	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ على التوالي.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٣,٥٤٠	١٢٢,١٩٩	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
١٠,١٤٧	١٥,٥٨٩	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٨٣,٦٨٧	١٣٧,٧٨٨	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٩٠-٣٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضى على استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة متدنية القيمة. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ يعود مبلغ ١٥,٥٨٩ دينار من الذمم التجارية المدينة (٢٠١٦: ١٠,١٤٧ دينار) التي تجاوزت تاريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية لعملاء موثوقين حيث أنه لم يكن لديهم تاريخ في التخلف عن الدفع أو آية مصاعب مالية. تعتقد إدارة الشركة بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل، فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٠,١٤٧	١٥,٥٨٩	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ قائمة المركز المالي هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

إن جميع الذمم المدينة بالدينار الأردني.

(٨) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار (٢٠١٦: ٢,٣٦٦,٨١٥) مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم مدفوعة بالكامل بقيمة دينار للسهم الواحد.

خسائر متراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٧٩,٤٪ من رأسها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة ويتربّ على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قراراًها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. لدى الإدارة التنفيذية خطة عمل مستقبلية والتي تتوقع إدارة الشركة من خلالها تحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية تمكنها من الإستمرارية.

(٩) احتياطي إجباري

تشياً مع مطالبات 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 بتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأس المال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة باقطاع أي مبلغ للعام الحالي أو السابق لتکبد الشركة خسائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

(١٠) قرض وبنوك دائنة

قرض بنكي

حصلت الشركة في العام ٢٠١٤ على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل بروابط التحصيل الواردة وفوائير شراء المواد الخام بسعر فائدة ٥,٥٪ سنوياً وتحتسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ويسدد القرض باقساط شهرية تبلغ ٨,٠٠٠ دينار لكل قسط وتبلغ الفائدة ٨,٥٪ سنوياً. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض مبلغ ٩٣,٣٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٤٦٧,٤٦٧ دينار). هذا وقد تم تصنيف كامل القرض ضمن بند قرض قصير الأجل. إن هذا القرض مكفول من قبل الشركة وبعض الأعضاء من مجلس إدارة الشركة.

بنوك دائنة

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسفـق يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٩,٢٥٪ سنوياً وبعمولة ١٪ سنوياً تدفع أو تقدر على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ١٩٨,٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٠٩,٩٣١ دينار).

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسفـق يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٨,٥٪ سنوياً وبعمولة صفر٪ سنوياً تدفع أو تقدر على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ٢١٤,٠٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٠١,٤٢٠ دينار).

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول

تسوية صافي القروض

فيما يلي تحليل لصافي القروض والحركة على صافي القروض خلال السنة الحالية كما يلي:

		٢٠١٧			
		دinar			
		٤٩٤			نقد وما في حكمه
	(٥٠٦,٣٩٧)				قروض تستحق خلال عام وبنوك دائنة
	(٥٠٥,٩٠٣)				صافي القروض
		٤٩٤			صافي النقد
	(٥٠٦,٣٩٧)				إجمالي القروض/فائدة متغيرة
	(٥٠٥,٩٠٣)				صافي القروض
الالتزامات بنكية					
Mجموع	دinar	قروض خلال أكثر من عام	دinar	عام	دinar
				نقد وبنوك دائنة	
				دinar	
(٤٨٤,٨١٧)	(٢١,٠٨٦)	(٧٧,٤٦٧)	٧٧,٤٦٧	(٩٦,٠٠٠)	(٣١١,٣٥٠)
				٢,٦٢٠	(١٠١,١٧٣)
(٥٠٥,٩٠٣)		-		(٩٣,٣٨٠)	(٤١٢,٥٢٣)
					صافي القروض كما في
					٢٠١٧ أول كانون الثاني
					تدفقات نقدية
					صافي القروض كما في
					٢٠١٧ كانون الأول
					٣١

(١١) ذمم تجارية وارصدة دائننة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩١,٤٢٦	٢٤٨,٤٢٧	ذمم تجارية دائنة
١٧٨,٧٤٥	٢٣٧,٩٣٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (ايضاح ٢٠)
-	٤١,٩٨٣	إيجار منجم
-	١٠٣,٢١٢	شيكات مؤجلة
-	٤٠,١٦٠	مخصص قضايا
٢٦,١٥٢	٤,٨٣٥	أمانات ضمان اجتماعي
٤,٣١٥	٤,٣١٥	رسوم الجامعات الاردنية
٣,٦١٥	-	أمانات أخرى
٥,٠٠٠	٤,٢٦٨	مصاريف مستحقة
٢,٥٣٠	-	مصاريف بنكية
٨٧٣	١,٩٠٥	أمانات ضريبية الدخل والمبيعات
٣٦,١٢٠	١٢,٩٠٣	آخر
٣٤٨,٦٧٦	٧٩٩,٩٤٦	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠١٧ كانون الأول ٣١

(١٢) مبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٣٨,٤٥٠	٧٠٧,٣٩٢	مبيعات محلية
١٥١,٥٩٦	١٣٥,٨٤٠	مبيعات خارجية
<u>٤٩٠,٠٤٦</u>	<u>٨٤٣,٢٣٢</u>	

تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية، لذلك فإن معظم الإيرادات وال موجودات والمصروفات الرأسمالية هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٣) تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٩٨,١٧٣	١٢٤,٥٣٣	بضاعة جاهزة أول المدة
٩٢,٧٤٧	٤٧١,٣٠٧	تكلفة مواد خام مستخدمة بالإنتاج
٣٥,٧٨١	١٧٥,٠٣٥	مصاريف صناعية
(٤٤,٩٢١)	-	طرح: مصروف مخزون بطيء الحركة
(١٢٤,٥٣٣)	(١١٩,٧١٢)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>٤٥٧,٢٤٧</u>	<u>٦٠١,١٦٣</u>	
 مصاريف صناعية		
٥,٣٣٢	٥٣,١٨٦	رواتب وأجور
٧٣٧	٧,٠٧٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,٩٩٥	١٦,٩٦٥	استهلاك ممتلكات و منشآت ومعدات
٦٤٨	٦,٩٥٣	التأمين الصحي والحياة
٦,٤٨٠	٣٣,٩٤٦	كهرباء و المياه
٧,٦٠٠	٤١,٩٨٣	استئجار المنجم
٣,٥٦٥	٢,٥٨٧	وقود للآليات والمصنع
-	٦,٢١٨	مصاريف صيانة عامة
٩,٤٢٤	٦,١٢٢	آخر
<u>٣٥,٧٨١</u>	<u>١٧٥,٠٣٥</u>	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
ابضاحات حول القوائم المالية
٢٠١٧ كانون الأول

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٣٦,٧٧٩	١٦٨,٤٩٧	رواتب وأجور
٢١,٤٣٧	٢٤,٣٨٤	الضمان الاجتماعي
١٧١,٦٨٦	١٥٣,٥٢١	طاقة الانتاجية غير المستغلة (*)
-	٤٢,٨٩٧	مصاريف قضايا
٤١٧	-	إيجار
٩,١١٦	٥,٧٧٩	مياه وكهرباء
١,٨٨٤	١,٨٤٣	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
١٣,٢٦٠	١٥,٩٦٨	رسوم وضرائب ورخص
٤٤,٩٢١	٢٤,٠٢٩	مصروف مخزون بطيء الحركة ومثلثة
١٦,٦٦٧	١٣,١٣٩	التأمين الصحي والحياة
٩,٥٢٨	٧,٨٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٥٠٠	١٠,٧٤١	اتعاب مهنية
٦,١٠٠	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح ٢٠)
-	٣,٨٧٩	تنقلات وسفر
٥,٩٤٣	٧,٨٨٩	صيانة ووقود سيارات
١,٩٧٩	٢,٦٣٦	بريد وهاتف وفاكس
٥٨٢	٢٧٧	قرطاسية وطبعات
٤٩٠	٤٣١	دعاية وإعلان
١٤٦	٩٠٢	ضيافة
-	٢,٥٦٢	مصاريف بنكية
١٨,٧٤٣	٨,٠٦٣	أخرى
٤٦٥,٩٦٨	٤٩٥,٢٨٨	

* تتمثل الطاقة الانتاجية غير المستغلة بالطاقة المتوفرة غير المستغلة نظراً لعدم تشغيل المصنع بالطاقة الانتاجية المثلثى كرواتب وأجور وضمان اجتماعي واستهلاكات ومصاريف صناعية أخرى (ايضاح ٤).

(١٥) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٧٩٠	٢٥,٩٥٥	أجور نقل
٦,٨٥٩	٨,٠٠٦	رسوم رخص وتخليص
٦٩٤	١,٠٧٣	أخرى
٩,٣٤٣	٣٥,٠٣٤	

(١٦) مصاريف وإيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٣٦٤	خسائر فروقات عملة
-	(٩٨٨)	إيرادات أخرى
٦	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦	(٦٢٤)	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(١٧) مصاريف تمويلية

٢٠١٦	٢٠١٧	فواتير قرض وحسابات جارية فواتير ضمان إجتماعي
دينار	دينار	
٤١,٨٢٢	٥٠,٦٣٢	
-	٥,٢٢٧	
<u>٤١,٨٢٢</u>	<u>٥٥,٨٥٩</u>	

(١٨) حصة السهم الاسمية والمختلقة من خسارة السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة المتوسط المرجع لعدد الأسهم حصة السهم الأساسية والمختلقة من خسارة السنة
دينار	دينار	
(٤٨٤,٣٤٠)	(٣٤٣,٤٨٨)	
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	
<u>(٠,٢٠٥)</u>	<u>(٠,١٤٥)</u>	

(١٩) ضريبة الدخل

قامت الشركة بإجراء مخالصة مع ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، قامت الادارة أيضاً بتقديم الإقرارات الضريبية للعام ٢٠١٦، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالاطلاع عليها حتى تاريخ هذه القوائم المالية، برأي الادارة لا يترتب على الشركة أي مطالبات ضريبية عن العام ٢٠١٧ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

(٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

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

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

تنت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	تنقلات مجلس الإدارة تأمينات
دينار	دينار	
٦,٠٠٠	-	
<u>٣٣,١٤٠</u>	<u>٢٧,٠٠٠</u>	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١) السيد فؤاد سعد أبو جابر شركة الكربونات الاردنية شركة ترافوتين شركة الأردن الدولية للتأمين
دينار	دينار	
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٦٠	
٦٠,١٧٤	١٢٠,٠٠٠	
-	٢٧,٨١٥	
<u>٧٣,٥٧١</u>	<u>٩٥,٠٦٣</u>	
<u>١٧٨,٧٤٥</u>	<u>٢٣٧,٩٣٨</u>	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

منافع الإدارة العليا

إن رواتب ومنافع الإدارة العليا خلال العام كانت كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دinar	دinar	رواتب ضمان اجتماعي
٥,٢٥٠	٦٣,٧٥٠	
٧٦٣	٩,١٥١	

(٢١) الالتزامات المحتملة

لدى الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٠٠ دينار (٢٠١٦: ١,٠٠٠ دينار) ناشئة عن تنشاط الشركة العادي.

(٢٢) قضايا

هناك قضية مقامة على الشركة من قبل المدير المالي السابق للشركة وكانت المطالبة بقيمة ٤٠,١٦٠ دينار (إيضاح ١١). علماً بأن الشركة قامت برصد المخصصات اللازمة لقاء تلك المطالبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.