

١٩٩٩	٢٠٠٠	إيضاح	الموجودات
أرصدة معدلة	دينار		
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة -
١٢.٧٦٨	٢٣٧.٨١٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠.٩٥٧	٧١.٩٦١	(٣)	نعم مدينة
١٤٣.٢٨٨	١٠٣.٤١٥	(٤)	بضاعة
٦.٩٦٢	٧.٠٧٤	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٨٣.٩٧٥	٤٢٠.٢٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٠١.٤٠٩			مصاريف مؤجلة
٩٧.٧٢٨	٩٧.٧٢٨		أرض المصنع بالكلفة
١٠.٧٨.٦٦٧	١٠.٦٨.٤٢٩	(٦)	موجودات ثابتة، صافي
٣.٣٠٢	٤٥.٧٧٥		مشاريع قيد الإنجاز
١.٤٦٥.٠٨١	١.٦٣٢.١٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
٧٧.٤٨٧	٥٧.٨٧٦	(٧)	دائنون
١٤.٠٢٩	٨.٢٩٩	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
٩١.٥١٦	٦٦.١٧٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح والمكتب به ٢ مليون سهم بقيمة
١.٥٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠		دينار أردني للسهم الواحد
	(٣٥.٩٥٩)		ينزل : أقساط أسهم غير مسددة
			رأس المال المدفوع
(١٢٦.٤٣٥)	(٣٩٨.٠٢٢)	(٩)	الخسائر المتراكمة
١.٣٧٣.٥٦٥	١.٥٦٦.٠١٩		صافي حقوق المساهمين
١.٤٦٥.٠٨١	١.٦٣٢.١٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة الدولية لصناعات السبيلكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان الأرباح والخسائر

للفترة من ١ نيسان ولغاية ٣١ كانون الأول ١٩٩٩	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	إيضاح	
أرصدة معدلة دينار			
٢٦.١٦٦	١٢٣.٠٢١		صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات:
	١٣٩.٥١١		بضاعة تامة الصنع أول السنة
١٥٥.٨٧٢	٨٤.٥٩٤	(١٠)	تكلفة الإنتاج
(١٣٩.٥١١)	(١٠١.٦٩٦)		بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة
١٦.٣٦١	١٢٢.٤٠٩		تكلفة المبيعات
٩.٨٠٥	٦١٢		مجموع الربح
-	(٣٧.٨٢٠)	(١٠)	مصاريف فترة التوقف عن الإنتاج
(١٧.٤٧٤)	(٢١.٥٢١)	(١١)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٠٥.٧٣٠)	(١٢٠.٠٠٩)	(١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧.٨٩٦)	(١٠١.٤٠٩)		إطفاء مصاريف مؤجلة
٤.٨٦٠	٨.٥٧٠		إيرادات أخرى
(١٢٦.٤٣٥)	(٢٧١.٥٨٧)	(٩)	صافي خسارة السنة
(٠.٠٩٢)	(٠.١٨١)	(١٣)	الخسارة للسهم الواحد
(١.٣٦٧.٥٤٧)	١.٥٠٠.٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة النولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

إيضاح	رأس المال المدفوع دينار	الخسائر المتراكمة دينار	المجموع
	١.٢٣٥.٠٩٥	١.٢٣٥.٠٩٥	١.٢٣٥.٠٩٥
	٢٦٤.٩٠٥	٢٦٤.٩٠٥	٢٦٤.٩٠٥
	(١١٢.٠٦٨)	(١١٢.٠٦٨)	(١١٢.٠٦٨)
	(١٤.٣٦٧)	(١٤.٣٦٧)	(١٤.٣٦٧)
	<u>١.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>(١٢٦.٤٣٥)</u>	<u>١.٣٧٣.٥٦٥</u>
	١.٥٠٠.٠٠٠	(١٢٦.٤٣٥)	١.٣٧٣.٥٦٥
	٤٦٤.٠٤١	(٢٧١.٥٨٧)	٤٦٤.٠٤١
	<u>١.٩٦٤.٠٤١</u>	<u>(٣٩٨.٠٢٢)</u>	<u>١.٥٦٦.٠١٩</u>

١٩٩٩

رصيد ١ كانون الثاني ١٩٩٩
أقساط أسهم مسددة
صافي خسارة الفترة
تعديلات سنوات سابقة

رصيد ٣١ كانون الأول ١٩٩٩

٢٠٠٠

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٠
زيادة رأس المال
صافي خسارة السنة

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

॥८८॥ ॥८९॥ ॥९०॥ ॥९१॥ ॥९२॥

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

(١) عام

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

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

الإعفاءات من الضرائب والرسوم -

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

- إعفاء الموجودات الثابتة وإعفاء ما نسبته ١٥٪ من قطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب.
- إعفاء للمشروع من ضريبي الدخل والخدمات الإجتماعية بنسبة ٧٥٪ ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي

في أول نيسان ١٩٩٩

يبلغ عدد الموظفين في الشركة (٣٠) موظفاً بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

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

(٢) الأسس المحاسبية الهامة

١- أعدت البيانات المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفق قواعد المحاسبة الدولية وتتضمن تقديرات محاسبية من قبل الإدارة، وقد تكون نتائجها الفعلية مختلفة عن هذه التقديرات.

ب- تحقق الإيراد -

يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

ج- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بإستثناء الأرض بطريقة القسط الثابت وينسب تتراوح بين ٢٪ و ٢٠٪ سنوياً

د- البضاعة -

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

هـ- الذمم التجارية -

تم قيد المبيعات الآجلة ضمن الذمم التجارية كما في تاريخ الميزانية العمومية. وتتطلب سياسة الشركة فيما يتعلق بالمبيعات الآجلة تحصيل هذه الذمم خلال فترة ٣٠ يوماً من تاريخ البيع.

و - الذمم الدائنة والمستحقات -

يتم الإعتراف بالإلتزامات التي ستدفع في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير لها أو لم يتم إصدار هذه الفواتير ويتم تسديد الذمم الدائنة خلال فترة ٣٠ - ٦٠ يوماً.

ز- العملات الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار التحويل السائدة في نهاية العام في حين يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة حين تحققها، هذا ويتم إظهار فروقات العملة ضمن بيان الأرباح والخسائر.

(٢) نعم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٥.٧١٥	٢٣.٨٧٦
٦.٩٤٠	٤٧.٤٠٦
	٥٠١
٥٨	١٧٨
<u>٢٠.٩٥٧</u>	<u>٧١.٩٦١</u>

نعم محلية
نعم خارجية
نعم أخرى
نعم موظفين

(٤) بضاعة

يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٣٩.٥١١	١٠١.٦٩٦
٢.٤٩٥	١.٢٤٤
١.٢٨٢	٤٧٥
<u>١٤٣.٢٨٨</u>	<u>١٠٣.٤١٥</u>

بضاعة جاهزة
مواد أولية
مواد تعبئة وتغليف

(٥) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٦.٢٧٧	٦.١٦٤
٦٨٥	٩١.
<u>٦.٩٦٢</u>	<u>٧.٠٧٤</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة

(٦) موجودات ثابتة

يشمل هذا البند ما يلي

المجموع	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات رياصات ورافعات	المرافق العامة والخدمات	الات وماكينات	محطة توليد الكهرباء	مباني وإنشاءات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١.١٢٤.٤٩٤	١٤.٠٢٤	٢٧.٥٢٣	٥٨٠٣	١٤٨.٧٦١	٥٢٣.٣٤٦	٣٠.٦٠٠	٣١٨.٤٣٧
٤٣.٥٥٢	٣٤٣	٥.٠١٧	١١.٠٠٠	-	٩.٢٩٠		١٧.٩٠٢
<u>١.١٦٨.٠٤٦</u>	<u>١٤.٣٦٧</u>	<u>٣٢.٥٤٠</u>	<u>٦٢.٨٠٣</u>	<u>١٤٨.٧٦١</u>	<u>٥٤٢.٦٣٦</u>	<u>٣٠.٦٠٠</u>	<u>٣٣٦.٣٣٩</u>
٤٥.٨٢٧	١.٣٩٠	٥.٧٧١	٩.٦١١	٢.٤٧٩	١٥.٤٨٨	١.٠٢٠	١٠.٠٦٨
٥٣.٧٩٠	١.٣٩٣	٥.٤١٤	٨.٧٣٣	٢.٩٧٥	٢١.٤١١	١.٢٢٤	١٢.٦٤٠
<u>٩٩.٦١٧</u>	<u>٢.٧٨٣</u>	<u>١١.١٨٥</u>	<u>١٨.٣٤٤</u>	<u>٥.٤٥٤</u>	<u>٣٦.٨٩٩</u>	<u>٢.٢٤٤</u>	<u>٢٢.٧٠٨</u>
<u>١.٠٦٨.٤٢٩</u>	<u>١١.٥٨٤</u>	<u>٢١.٣٥٥</u>	<u>٤٤.٤٥٩</u>	<u>١٤٣.٣٠٧</u>	<u>٥٠٥.٧٣٧</u>	<u>٢٨.٣٥٦</u>	<u>٣١٣.٦٣١</u>
<u>١.٠٧٨.٦٦٧</u>	<u>١٢.٦٣٤</u>	<u>٢١.٧٥٢</u>	<u>٤٢.١٩٣</u>	<u>١٤٦.٢٨٢</u>	<u>٥١٧.٨٥٨</u>	<u>٢٩.٥٧٩</u>	<u>٣٠٨.٣٦٩</u>

الكلفة

الرصيد كما في ١ كانون ثاني ٢٠٠٠

إضافات

الكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

الإستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في ١ كانون ثاني ٢٠٠٠

إضافات

الإستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون أول ١٩٩٩

نسبة الإستهلاك السنوية %

١. ٢. ١٥ ٢ ٤ ٤ ٤

(١٢) مصاريف إدارية ومعمومية

يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٣٤.٩١٤	٣٥.٦٤٣	رواتب وأجور
١٢.١٥٠	١٦ ٢.	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢.٩١٥	١٤.١٣٩	إستهلاك الموجودات الثابتة
٢.٤٢٧	٩.٧٣٣	رسوم وضرائب ورخص
٦.٨٨٤	٨.٨٦٣	بريد وهاتف وفاكس
٣.٥٨٣	٥.٣٦٨	التأمين الصحي والحياة
٣.٢٣٠	٣.٧٠١	دعاية وإعلان
٣.٨٣٣	٤.٢١٣	إيجار
٣.٣٧٢	٣.٤٩٥	الضمان الاجتماعي
٢.٥٤٩	٥.١٨١	صيانة سيارات ولوازم أجهزة الإدارة
٢.١٩٧	٢.٧٩٣	وقود سيارات
٢.٠٣٠	٢.٣٣٠	أنتعاب مهنية
٢.١٤٣	١.٣٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٢.٣٩٤	١.٠٦٣	مياه وكهرباء
٢.٣٩٢	٦٦٨	ضيافة
٨.٧١٧	٥.٣٣٣	أخرى
<u>١٠٥.٧٣٠</u>	<u>١٢٠.٠٠٩</u>	

(١٣) خسارة السهم الواحد

يتم احتساب الخسارة للسهم الواحد بقسمة صافي الخسارة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

ان الادوات المالية للشركة تتكون من الارصدة النقدية والذمم المدينة والدائنة.

(١) مخاطر العملات

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الاداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية. كما في تاريخ الميزانية، بلغ صافي الوضع للموجودات بالعملات الأجنبية مقومة بالدينار الأردني مبلغ ٣٥ ألف دينار أردني. لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك لثبات سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي.

(ب) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة بإحتمال تقلب قيمة الاداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

(ج) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز احد طرفي الاداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. ان مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية العام تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد اية مخصصات مكونة للخسارة. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ومنح عملاتها حدود إئتمانية مبنية على اساس مراجعة دورية.

(١٥) القيمة العادلة

يتم اعداد البيانات المالية للشركة على اساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل اصل او تسديد إلتزام بين اطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

(١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وأرقام السنة الحالية.

(٧) دائنون
يشمل هذا البند ما يلي

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٥٦.٢٥٥	٥٣.٢١٣
٢١.٢٣٢	٤.٦٦٣
<u>٧٧.٤٨٧</u>	<u>٥٧.٨٧٦</u>

نعم تجارية
أطراف ذات علاقة

(٨) أرصدة دائنة أخرى
يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٠.٥٦٤	٥.٩٧٧
٨٤٣	٨٩٣
٩٤٢	١٦٤
١.٦٨٠	١.٢٦٥
<u>١٤.٠٣٩</u>	<u>٨.٢٩٩</u>

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
أمانات الضمان الإجتماعي
أمانات ضريبة الدخل والخدمات
مصاريف مستحقة

(٩) الخسائر المتراكمة
يشمل هذا البند ما يلي :

المبلغ
دينار
١١٢.٠٦٨
١٤.٣٦٧
<u>١٢٦.٤٣٥</u>
٢٧١.٥٨٧
<u>٣٩٨.٠٢٢</u>

الخسائر المتراكمة لدى الشركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ١٩٩٩، قبل التعديل
يضاف : فرق تقييم بضاعة ٣١ كانون الأول ١٩٩٩
خسائر متراكمة كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩، بعد التعديل
خسارة عام ٢٠٠٠

خسائر متراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

(١) تكلفة الإنتاج

يشمل هذا البند ما يلي

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٢٨.٤٧٤	١٧.٨٧٧	المواد الأولية المستعملة في الإنتاج
٣٩.١٧٨	٦.٨٢٧	مواد تعبئة وتغليف مستخدمة في الإنتاج
٢٤ ٨٦	٣٧.٧٨٣	رواتب وأجور
٢.١٣٧	٣.٢٤٥	حصة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٩.٥٦٣	٣٩.٦٥	إستهلاك الموجودات الثابتة
٦.٣٧		إستنجاز لودر
١٨.٧٢٦	٧.١٨٢	كهرباء
٧.٣٣٨	٧.٣٥٤	أخرى
<u>١٥٥.٨٧٢</u>	<u>١٢٢.٤٢٤</u>	تكلفة الإنتاج
	(٣٧.٨٣٠)	مصاريف فترة التوقف عن الإنتاج

<u>١٥٥.٨٧٢</u>	<u>٨٤.٥٩٤</u>
----------------	---------------

(١١) مصاريف البيع والتوزيع

يشمل هذا البند ما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٣٥	١٥.٣٢١	أجور نقل وعتالة
١٥.٤٠٨	٢.٤٩٧	تسويق
٦.١	٣.٦٥٨	رسوم ورخص
١.٣٣	٤٥	اخرى
<u>١٧.٤٧٤</u>	<u>٢١.٥٢١</u>	