

الرقم: silica/2015/166

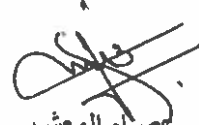
التاريخ: 2015 /10/28

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43/2- من قانون الاوراق الماليه رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 ايلول 2015 واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة لربع الثالث من عام 2015 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


نائب المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدبوسوان
٢٩ تموز ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٤٦٥
الرقم الدبوسوان: ٤١١٧١
الجهة المختصة: المراجعة الخارجية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالقوائم 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 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 الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

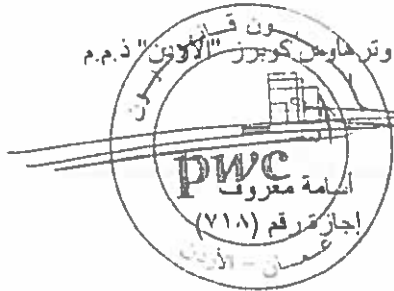
النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، فإننا نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢) للقوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يشير إلى أن الشركة تكبدت صافي خسارة بلغت ٢٥٧,١٦٠ دينار أردني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ إضافة إلى وجود عجز في التدفقات النقدية للشركة والمتولدة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١٨٧,٠٧٦ دينار أردني. إن قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الإدارة على تأمين مصادر تمويل إضافية وكافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها في المستقبل القريب حيث أن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك محلي قد تم استغلالها بالكامل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. كذلك أيضاً فإن استمرارية الشركة يعتمد على قدرتها في إيجاد 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. إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تشمل على أي تعديلات محاسبية والتي يمكن أن تطرأ على بعض الأرصدة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة في حال عدم قدرة الشركة على الاستمرار. كما هو مبين في إيضاح رقم (٢) فإن الشركة تسعى للاستمرار من خلال البحث عن منتجات وأسواق جديدة وتوفير السيولة اللازمة لممارسة نشاطها.

برئيس وتreasurer كوبرز "الأول" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومنشآت ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٦٧,٦٨٧	١,٣٣١,٨٩٦	٥	
١,١١٢	٦,٦٩٤		
١,٣٦٨,٧٩٩	١,٣٣٨,٥٩٠		
			موجودات متداولة
			مخزون
٩٢٠,١٩٣	٨٢٩,٤٢٩		
١٣٧,٠٨٣	١٣٤,٩١٨	٦	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٨٠٥	١٥٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٢٤	١,٨١٦	٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٠٨٣,٠٠٥	٩٦٦,٣١٥		
٢,٤٥١,٨٠٤	٢,٣٠٤,٩٠٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	احتياطي إجباري
(٦٥٤,٥١٤)	(٩١١,٦٧٤)		خسائر متراكمة
١,٨٢١,٤٥٠	١,٥٦٤,٢٩٠		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣١٥,٣٣٧	٥٣٢,٠٢٧		قرض وبنك دائن
٣١٥,٠١٧	٢٠٨,٥٨٨	١٠	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦٣٠,٣٥٤	٧٤٠,٦١٥		مجموع المطلوبات
٢,٤٥١,٨٠٤	٢,٣٠٤,٩٠٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٢١,٤٥٠	(٦٥٤,٥١٤)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥
(٢٥٧,١٦٠)	(٢٥٧,١٦٠)	-	-
١,٥٦٤,٢٩٠	(٩١١,٦٧٤)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥
٢٠١٥			
(غير مدققة)			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥			
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥			
٢٠١٤			
(غير مدققة)			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤			
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤			

تعتبر الايضاحات 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣٤٤,٧٥١	٣٩٣,٧٦٤	٢٢٩,٦٨١	١١٠,٤٤٣	١١	مبيعات
(٤٣٩,٥٣٥)	(٤٧٨,٥٧٠)	(٢٦٤,٥٧٢)	(١٣٠,٩١٦)		تكلفة المبيعات
(٩٤,٧٨٤)	(٨٤,٨٠٦)	(٣٤,٨٩١)	(٢٠,٤٧٣)		الخسارة الإجمالية
(١٥٣,٤٠٠)	(١٣٦,٦٩٤)	(٥٣,٣٠٧)	(٤١,٧٩٤)		مصاريف إدارية
(١١,٧٥٢)	(١٠,٩٩٤)	(٢,٠٠٨)	(٦٥٥)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥٩,٩٣٦)	(٢٣٢,٤٩٤)	(٩٠,٢٠٦)	(٦٢,٩٢٢)		الخسارة التشغيلية
٢٤,١٣٨	(١,١٩٤)	٢	١٤		(خسائر) أرباح موجودات مالية
-	(٢٣,٤٧٢)	-	(١٣,٢١٣)		بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٣٥,٧٩٨)	(٢٥٧,١٦٠)	(٩٠,٢٠٤)	(٧٦,١٢١)		مصاريف تمويل
-	-	-	-		خسارة الفترة
(٢٣٥,٧٩٨)	(٢٥٧,١٦٠)	(٩٠,٢٠٤)	(٧٦,١٢١)		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
(٠,١٠٠)	(٠,١٠٩)	(٠,٠٣٨)	(٠,٠٣٢)	١٢	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 لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٣٥,٧٩٨)	(٢٥٧,١٦٠)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٣٧,٤٢٩	٣٦,٤٥٩	الاستهلاكات
(١٢,١٠٩)	(٣٦)	ربح التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٢٣,٤٧٢	من خلال قائمة الدخل
		فوائد بنكية
(١٢,٠٢٩)	١,٢٣٠	خسارة (ربح) بيع لموجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٠,٤٥١)	٩٠,٧٦٤	مخزون
٩,٦٨٤	٢,١٦٥	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٧٩٠	٢٢,٤٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,١٨٢	(١٠٦,٤٢٩)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٩,٣٠٢)	(١٨٧,٠٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٧٠)	(٦٦٨)	شراء موجودات ثابتة
-	(٥,٥٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩,٤٧٠)	(٦,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٨٧,٣٣٠	٢١٦,٦٩٠	قرض وبنك دائن
-	(٢٣,٤٧٢)	فوائد بنكية مدفوعة
١٨٧,٣٣٠	١٩٣,٢١٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,٤٤٢)	(١٠٨)	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٣,٢٩٧	١,٩٢٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١,٨٥٥	١,٨١٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

(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 أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن من غايات الشركة تصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. كذلك أيضاً تصنيع مادة التلك التي تستخدم في صناعة الورق والبلاستيك والدهان والطلاء 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 (٨٤٠٣٣٨) عمان (١١١٨١) المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق في 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 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 تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً 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 إن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج واجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لزيادة في المخزون ونقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قروض وتسهيلات من بنك محلي بسقوف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال هذه السقوف بالكامل حيث بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض مبلغ ٤٠٢,٥٩٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. كذلك أيضاً فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ١٢٩,٤٢٨ دينار. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقفها 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 خطط مستقبلية من قبل الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة لتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط زيادة سقوف التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك والاقتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات وأسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

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

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

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (منافع الموظفين) حول الخطط محدده 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 الدولي 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) حيث تم اضافة بعض الايضاحات على الفقرة ٥٢ من المعيار حول استثناءات المحافظ حيث يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٣ على جميع العقود ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٩.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت إلا أنها غير نافذه 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) حيث توضح هذه التعديلات الطرق المقبولة لإحتساب الإستهلاك والاطفاء. إن هذه التعديلات نافذة تطبيق 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 الدولي 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 للقيمة 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 للقيمة العادلة.

تقوم الشركة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري أخذاً 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 على خسارة الفترة السنة/ دينار	الزيادة في نسبة الفائدة %	
٥,٣٢٠	١	٢٠١٥ دينار أردني
٣,١٥٣	١	٢٠١٤ دينار أردني

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

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد والذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة 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 تركيزات ائتمانية كما في ٣٠ أيلول 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 الاستمرارية، 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 الإنتاج واجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك لزيادة في المخزون ونقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قروض وتسهيلات من بنك محلي بسقف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال هذه السقوف بالكامل حيث بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض مبلغ ٤٠٢,٥٩٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. كذلك أيضاً فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ١٢٩,٤٢٨ دينار. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما أن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

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

أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة
دينار	دينار
٥٤٦,٦٥٧	-
٢٠٨,٥٨٨	-
٣٢٨,٧٣٨	-
٣١٥,٠١٧	-

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
قروض وبنك دائن
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

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

٢-٣ القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(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 بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن 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 متعلقة بنشاط الشركة العادي والتي تكون الضريبة عليها غير محددة. تقوم الشركة بإثبات 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 ومنشآت ومعدات

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٢,٢٠٦,٩٧٤ دينار (٢٠١٤: ٢,٢٠٦,٣٠٦ دينار) وبلغ الاستهلاك المتراكم للفترة ٨٧٥,٠٧٨ دينار (٢٠١٤: ٨٣٨,٦١٩ دينار).

(٦) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٥,٧٣٧	٧٧,٨١٣
٢٠,٠٥٩	٤٢,٦٠٣
٣٥,٨٠٠	٨,٠٦٩
٤,٠٦٠	٥,٠٤١
١,٣٩١	١,٣٩٢
٣٦	-
١٣٧,٠٨٣	١٣٤,٩١٨

ذمم تجارية مدينة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة مبيعات
ذمم الموظفين المدينة
تأمينات مستردة
أخرى

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	١,٨١٦
١,٩٢٤	-
١,٩٢٤	١,٨١٦

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(٨) رأس المال المدفوع

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

(٩) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمال 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 إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كونها بيانات مرحلية.

(١٠) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠١,٧٣١	١٢٩,٥٥٨
٣٨,٠٧٨	٣٠,٠٠٠
٢٠,٢٢٦	٤,٢٦١
٢٢,٨٦٤	٢٨,٣٧١
٨,٧٩١	٥,٢٣٠
١٥,٣٩٧	٣,٢٣٨
٤,٣١٧	٤,٣١٥
٣,٦١٣	٣,٦١٥
٣١٥,٠١٧	٢٠٨,٥٨٨

ذمم تجارية دائنة
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
أمانات ضمان اجتماعي
ذمم أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
مصاريف مستحقة
رسوم الجامعات الأردنية
أمانات أخرى

(١١) المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٢,٣٠٦	٣٠٠,٦٤٤
١٧٢,٤٤٥	٩٣,١٢٠
٣٤٤,٧٥١	٣٩٣,٧٦٤

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١٢) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٢٣٥,٧٩٨)	(٢٥٧,١٦٠)
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥
(٠,١٠٠)	(٠,١٠٩)

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

أن الحصة الأساسية للسهم من صافي خسارة الفترة 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 مخالصة نهائية من ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وهذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق هذه الاقرارات حتى تاريخ اقرار هذه البيانات المالية، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

(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 أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠,٥٠٠	٥,٢٥٠

تقانات مجلس الإدارة

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

مبلغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨,٠٧٨	٣٠,٠٠٠
٢٢,٨٦٤	٢٨,٣٧١

شركة الأردن الدولية للتأمين
نعم أعضاء مجلس الإدارة