

[illegible]

الرقم : SILICA/2016/55

التاريخ : 2016/03/24

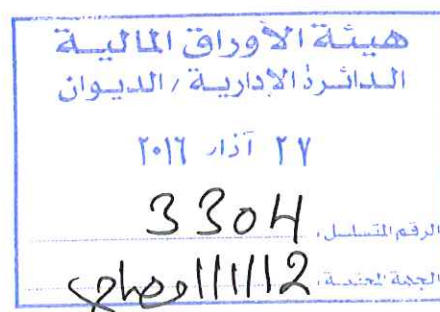
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية لرقابة هيئة الاوراق المالية وبموجب أحكام المادة رقم (4) لسنة 2004 ، نرفق لكم التقرير السنوي والميزانية العمومية للسنة المنتهية 2015 للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

عصام المعشر
نائب المدير العام



Silica

International Silica Industries CO
ISIC

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التقرير السنوي التاسع عشر لمجلس

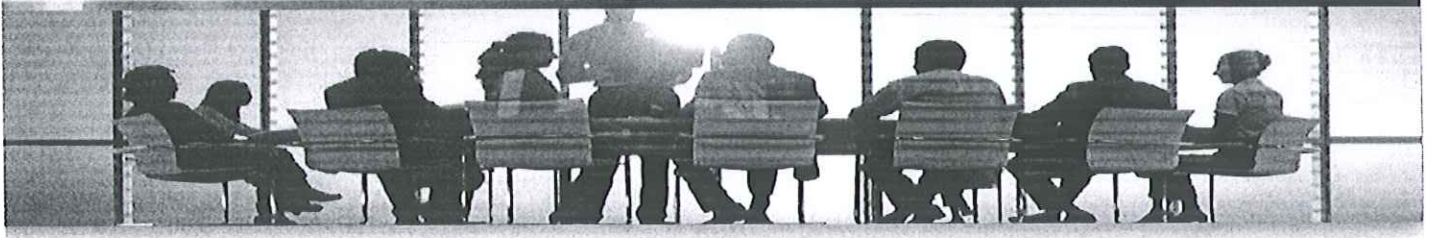
الإدارة لعام 2015

والبيانات المالية كما في 31 كانون اول 2015 وتقرير مدققي الحسابات

فهرس المحتويات

4	- اعضاء مجلس الإدارة
5	- كلمة الرئيس
7	- انجازات الشركة
9	- جدول أعمال
10	- بيانات الإفصاح
11	- أسماء أعضاء مجلس الادارة
13	- أسماء ورتب الادارة العليا
14	- أسماء كبار مالكي الأسهم
16	- الهيكل التنظيمي
17	- السلسلة الزمنية للارباح والخسائر
18	
19	- الخطة المستقبلية
25	- حوكمة الشركات
27	- تقرير مدقق الحسابات
29	- الميزانية العامة

Silica



أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد أيمن عبد الكريم حتاحت
سعادة السيد كيم فؤاد سعد ابوجابر

لغاية 9-11-2015 بسبب تعيينه وزيرا لنقل
من 03-12-2015

نائب رئيس مجلس الإدارة :

سعادة الدكتور فوتي عيسى خميس

نائب رئيس مجلس الإدارة من 03-12-2016

الأعضاء :

سعادة المهندس جميل احمد ضامن وريكات

ممثل شركة ترافرتين

سعادة المهندس قيس فؤاد سعد ابوجابر
سعادة المهندس فارس سامي ابراهيم قموه

نائب رئيس مجلس الإدارة لغاية 03-12-2015 ثم اصبح عضواً
ممثل شركة الاردن الدولية للتأمين

سعادة المهندس غازي ابراهيم مفضي قموه

ممثل عن المجموعه المتحددة للإدارة والاستشارات لغاية 3-12-2015

سعادة السيد اياد رفيق محمد الخطيب

ممثل عن المجموعه المتحددة للإدارة والاستشارات من 3-12-2015

مدققي الحسابات : السادة برايس وتر هاوس-الأردن

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بإسم مجلس إدارة الشركة وجميع كوادرها يسعدني أن أرحب بكم أجمل ترحيب وأن أعرض على هيئتك الموقرة التقرير السنوي التاسع عشر لشركتكم متضمناً إنجازات الشركة وتطلعاتها المستقبلية وبياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في 2015/12/31 .

كما تعلمون فإن عام 2015 شهد استمراراً لتفاقم الازمة الاقتصادية والاضاع السياسية في الدول المجاوره ومع إستمرار هذه الحالة فإن من المؤكد ان تتأثر اعمال شركتكم والقطاع الصناعي سلبا للفترة المقبلة أملين ان لا تستمر هذه الحالة أكثر وأن تتحسن هذه الظروف المحيطة بالمنطقة بإذن الله .

كما نود اطلاعكم ان الشركة لازالت تحقق نتائج سلبية وتتكبد خسائر ويعود ذلك الى ان حجم المبيعات المصدرة لا ينمو بالشكل المطلوب الى الاسواق الرئيسيه (كسوق السعودية والسوق العراقي والسوق السوري) بسبب ماذكر اعلاه آخذين بعين الاعتبار بأن المبيعات المحليه لازالت ثابتة دون انخفاض حيث ارتفعت قيمة المبيعات المحليه بنسبة 39% عن العام السابق ،

وعليه نود اطلاعكم ان هناك نسبة نمو في قيمة المبيعات لعام 2015 بلغت 26% عن العام السابق وبالرغم من ذلك لازالت النتائج السلبية ، وعليه تعمل إدارة الشركة جاهده للمحاولة من تقليل الآثار السلبية العائده على الشركة بعدة اتجاهات وطرق نذكر منها مايلي:

- اتجهت الشركة لتغير نوع المنتج من مادة السيليكا الى منتج اخر جديد يسمى (التلك) وذلك للنهوض في مبيعات الشركة والعمل على استمراريتها وقد ظهرت هذه النتائج ايجابية من ناحيه الانتاج والبيع مما سيفتح لنا اسواق جديدة على النطاق المحلي والخارجي وذلك لتقليل من النتائج السلبية ، كما نود اعلامكم بأن انتاج الشركة من مادة السيليكا للأعوام السابقه قد بدنا بتصريفه مما سيعود على الشركة بالنتائج الايجابية ان شاء الله .

- كما تقوم الادارة العليا لشركتكم حالياً وبالتعاون مع مجلس الاداره بالتباحث مع شركة صناعيه عالميه بدراسة امكانية اما تزويدها بالمواد الخام وبكميات كبيره او المشاركة في مصنع لانتاج مواد تستعمل مادة السيليكا كخام اساسي في منتجات معينه وقد قامت شركتكم بتوقيع اتفاقيه عدم افشاء معلومات مع الشركه العالميه وسوف نوافيكم بتفاصيل وافيه عند توفرها.

- كما تعمل الشركة على تخفيض كلف الانتاج من خلال طلب تخفيض مستلزمات الانتاج من مواد الرمل الخام،والاكياس ... الخ مما تعمل على تقليل من النتائج السلبيه لشركة .

ختاماً : كلنا نثق بأن آلية العمل الاساسيه التي تم اتباعها عبر السنوات الماضيه مبنيه على جهود مجلس ادارة الشركة وفريق عمل الشركة الدوليه لصناعات السيليكا أدت الى استمرارية الشركة وعليه اتوجه اليكم بالشكر والامتنان واستمرار دعمكم وتأييدكم وتعاونكم لتحقيق اهداف وغايات هذه الشركة .

وفقنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ضل صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم.

كيم أبوجابر

رئيس مجلس الإدارة

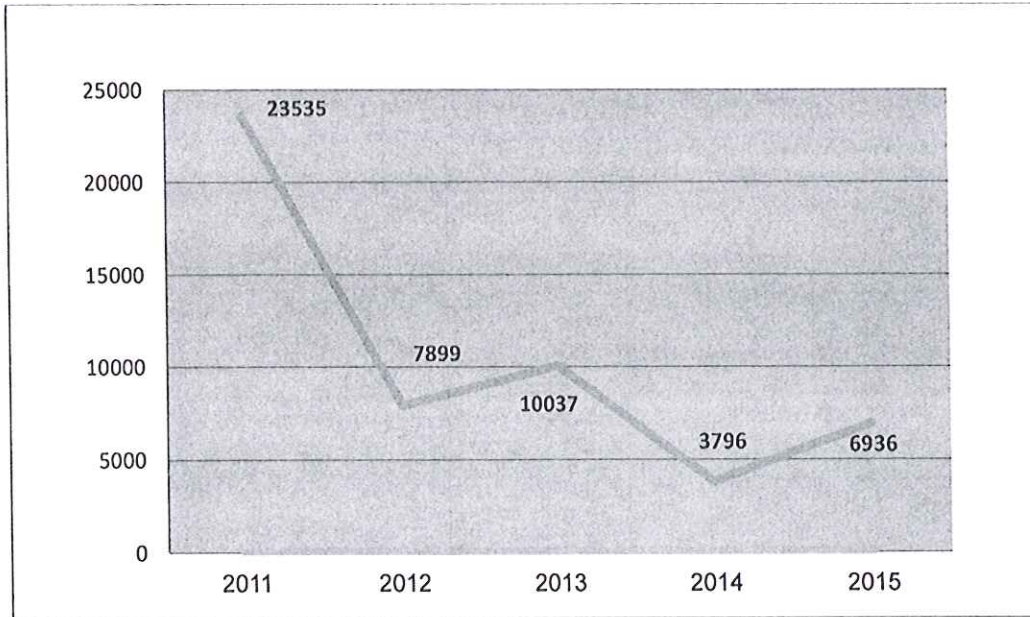
الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

التسويق

بلغت نسبة الارتفاع في كمية المبيعات 83% مقارنة بالعام الماضي وسبب هذا الارتفاع يعود الى ارتفاع الكميات المباعة حيث بلغت الكمية المباعة هذا العام (6936 طن) مقارنة بالعام الماضي (3796) وبفارق (3140 طن) ولازالت الكميات المباعة اقل من الاعوام السابقة وذلك بسبب الازدحام السائد في المنطقة وكذلك بسبب ارتفاع اجور الشحن بشكل كبير ومفاجيء وانخفاض اسعار البيع المحلي في السوق السعودي مما أثر بشكل كبير على قدره التنافسيه من حيث سعر البيع الى هذا السوق.

بلغت نسبة الزيادة في الخسائر 31% مقارنة بالعام الماضي ويعود سبب هذه الزيادة كما ذكر أعلاه .

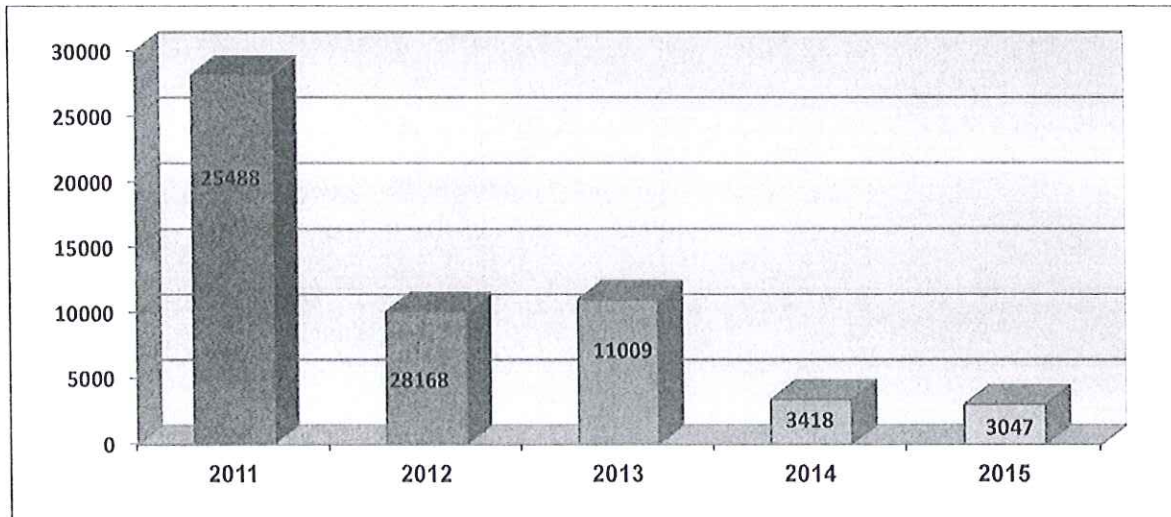
والرسم البياني أدناه يبين مبيعات الشركة خلال الاعوام 2011-2015 .



الانتاج

بلغ إنتاج الشركة 3047 طناً من طحين السيليكا والتلك خلال عام 2015 من مختلف النوعيات، مقارنة بالعام السابق حيث بلغ الإنتاج 3418 طن عام 2014 و بلغت نسبة الانخفاض في الإنتاج 11% من مختلف النوعيات.

الكميات المنتجة خلال الفترة من 2011 - 2015 بالطن.



جدول اعمال اجتماع الهيئة العامة التاسع عشر للشركة الدولية لصناعات السيليكا.

1. تلاوة وقائع الجلسة السابقة المنعقدة بتاريخ 2015/04/29.
2. مناقشة تقرير مجلس الادارة عن أعمال الشركة والخطة المستقبلية .
3. سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية وأوضاعها المالية عن السنة المنتهية بتاريخ 2015/12/31.
4. مناقشة الميزانية العامة للسنة المنتهية بتاريخ 2015/12/31 والمصادقة عليها وإبراء ذمة المجلس.
5. انتخاب مدققي حسابات الشركة لعام 2016 وتفويض مجلس الادارة بتحديد أتعابهم .
6. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الاعمال على أن يقترن إدراج هذا الاقتراح في جدول الاعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن 10 % من الاسهم الممثلة في الاجتماع.

أولاً : أنشطة الشركة الرئيسية :

أ- إن نشاط الشركة الرئيسي هو طحن رمال السيليكا حيث يتم تصنيع هذا المنتج من الرمل الزجاجي الاردني الفائق النقاوة بإستعمال احدث الماكينات للحصول على الدقه الفائقة في طحن هذه المواد، يتم استخراج هذه المادة من منجم الشركة الواقع في راس النقب ويتم نقله الى موقع المصنع في ضبعه خان الزبيب للحصول على النوعية حسب متطلبات الاستخدام الصناعي لها حيث يتم انتاج المواد التالية :-

- طحين السيليكا 150 ميكرون.
- طحين السيليكا 100 ميكرون.
- طحين السيليكا 75 ميكرون.
- طحين السيليكا 63 ميكرون.
- طحين السيليكا 45 ميكرون.
- طحين السيليكا 10 ميكرون.

حيث تستعمل هذه المنتجات في عدة صناعات ومجالات يذكر منها حفر الآبار وصناعة اللواصق وصناعة السيراميك وصناعة الدهانات والصناعات الانشائية والفيبرجلاس وتنقية المياه...الخ

ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

يوجد للشركة مكاتب للإدارة تقع في مدينة عمان- الشميساني شارع شاكر بن زيد-عمارة النجاح الطابق الاول، ويبلغ عدد العاملين فيها 4 موظفين ، ويقع المصنع في ضبعة - خان الزبيب على الشارع الرئيسي - عمان - العقبة على بعد 55كم من الدوار السابع ويبلغ عدد العاملين فيه 31 موظف فقط.

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار المالي لعام 2015 (1,324,129 دينار).

ثانياً : الشركات التابعة للشركة:

لايوجد شركات تابعة.

ثالثاً : أ - أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

1. سعادة السيد أيمن عبد الكريم بشير حتات

ولد عام 1962، حصل على شهادة بكالوريوس إدارة الأعمال من لندن عام 1982، يشغل منصب رئيس غرفة صناعة الأردن ، رئيس هيئة مديرين ومدير عام شركة الكربونات الاردنية، رئيس مجلس ادارة شركة الترافرتين، رئيس مجلس إدارة الشركة الدولية لصناعات السيليكا ، رئيس هيئة مديرين شركة أكياس الورق الأردني ، عضو مجلس ادارة في البنك الإسلامي ، عضو مجلس ادارة شركة التأمين الاسلاميه ، عضو مجلس ادارة سلطة المصادر الطبيعية ، نائب هيئة مديرين (شريك شركة الكربونات السعودية – الرياض) نائب هيئة مديرين (شريك الشركة المصرية الأردني للصناعات التعدين القاهرة) رئيس و شريك شركة الكربونات السورية ، رئيس وشريك شركة OMYA SA ، شريك شركة فرانتشاخ عمان ، شريك شركة OMYA U.A.E ، رئيس غرفة صناعة الاردن.استقال من مجلس ادارة الشركة بناءا على الثقة الملكية السامية بتعيينه وزيرا لنقل .

2. سعادة السيد كيم فؤاد سعد أبو جابر

ولد عام 1956، حصل على شهادة بكالوريوس إدارة الأعمال عام 1980، رئيس مجلس إدارة شركات فؤاد ابوجابر وأولاده، نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الدولية لصناعات السيليكا ونائب رئيس مجلس ادارة شركة ترافرتين ونائب رئيس مجلس ادارة شركة الاردن الدولية للتأمين ورئيس مجلس ادرة شركة الاردن الدولية للإستثمار وعضو مجلس ادارة بنك المال الاردني (كابيتال بنك) رئيس مجلس ادارة شركة تلال سالم العقاريه الصناعيه ، رئيس مجلس ادارة شركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب ورئيس هيئة المديرين الشركة المتقدمه لتسويق المنتجات الزراعيه وعضو في العديد من الجمعيات والمؤسسات والنوادي المحليه، رئيس مجلس ادارة لشركة ترافرتين . ورئيس مجلس ادرة الشركة الدولية لصناعات السيليكا من 2015/12/3 حتى تاريخه .

3. سعادة الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس

ولد عام 1938 حصل على شهادة زمالة الكلية البريطانية والكلية الامريكية في امراض النساء والتوليد عام 1963، أصبح رئيس مجلس ادارة شركة الاتحاد العربي للتأمين في عام 2007، نائب رئيس مجلس ادارة في الشركة الدولية لصناعات السيليكا.

4. سعادة المهندس جميل احمد ضامن وريكات

ولد عام 1943، حصل على شهادة دبلوم هندسة المناجم والتعدين جامعة سراييفو عام 1969 عمل مهندس في سلطة المصادر الطبيعية من عام 1970 – 1971 ، ثم عمل في شركة مناجم الفوسفات الاردنية مديراً لعدة دوائر ونائب للمدير العام من عام 1971- بدايات عام 2003 ، وفي بدايات عام 2003 ولغاية 2003/05/31 أصبح مديراً عاماً لشركة الاردنية للصوف الصخري م.ع.م ثم انتخب نائباً لرئيس مجلس الادارة من 2010/04/26 – 2012/04/8 كما انه عضو مجلس ادارة في الشركة الدولية لصناعات السيليكا ممثلاً عن شركة الترا فرتين ، انتخب عضو مجلس ادارة غرفة صناعة الزرقاء لفترة ثم قدم إستقالته في الدورة السابقة ثم اعيد انتخابه في عام 2015 ،

5. سعادة المهندس قيس فؤاد سعد ابو جابر.

ولد عام 1960 حصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الزراعية من جامعة كاليفورنيا في هندسة الزراعة وهو رئيس هيئة مديرين في الشركة العربية لتجارة الاليات وهو عضو مجلس ادارة في عدة شركات صناعيه وخدميه وهي: شركة بيع وصيانة المعدات ، وشركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب و الشركة المتقدمة للمنتجات الزراعية مستثمر وعضو مجلس في ادارة الشركة الدولية لصناعات السيليكا، عضو مجلس ادارة في شركة ترا فرتين وعضو مجلس ادارة في شركة الاردن الدولية للاستثمار.

6. سعادة المهندس فارس سامي قموه

ولد عام 1978 حصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكهربائيه من جامعة رينسيلار للتكنولوجيا /الولايات المتحدة عام 2000 حصل على الماجستير في ادارة الاعمال من جامعة كولومبيا / الولايات المتحدة الامريكيه عام 2007 عضو هيئة مديرين شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات من عام 2002 حتى 2005 مدير تنفيذي لشركة الاردن الدولية للتأمين عام 2008 نائب الرئيس المساعد صندوق الاستثمار – بنك كويت الوطني - دبي حتى بداية تموز 2011 ومدير عام شركة الأردن الدولية للتأمين من 2011/07/11 حتى تاريخه .

7. سعادة السيد اياد رفيق محمد الخطيب.

ولد عام 1973 حاصل على شهادة البكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد من الجامعة الاردنية عام 1995 عمل في المركز العربي لصناعات الدوائية والكيمياوية من عام 1995 وحتى عام 1999 وقد عمل مساعدا لمدير التدقيق الداخلي في شركة الاردن الدولية للتأمين عام 2003 ومديرا ماليا لشركة الاردن الدولية للاستثمارات السياحية والعقارية من عام 2005 حتى العام 2009 ومديرا ماليا في شركة الاردن الدولية للتأمين من عام 2009 حتى تاريخه

ب- أسماء ورتب أشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

1. عصام بطرس المعشر

ولد عام 1967 حاصل على شهادة بكالوريوس محاسبه من جامعة عمان الاهليه عام 1992 لقد عمل منذ 1993 في شركة الموارد الصناعية محاسباً، ثم رئيس قسم الحسابات فيها، ثم عمل في عام 1998 رئيس قسم الحسابات في الشركة الدولية لصناعات السيليكا، ثم اصبح مديراً مالياً فيها عام 2002 ثم تم ترفيعه الى نائب المدير العام للشؤون المالية والادارية للشركة الدولية لصناعات السيليكا اعتباراً من 2007/1/1 لغاية تاريخه اضافة الى وظيفته كمدير مالي لها.

2. حسن علاء الدين محمد بينو

ولد عام 1963 حاصل على شهادة بكالوريوس هندسة الكترولنيات واتصالات من جامعة فيلادلفيا عام 1997 ، تم تعيينه في الشركة الدولية لصناعات السيليكا بوظيفة مهندس صيانة وانتاج في عام 1998 ثم أصبح مديراً للمصنع ومديراً للدائرة الفنية من تاريخ 2007/1/1 ولم يعمل لدى شركات اخرى.

3. تيمور ابراهيم حميد الشيشاني

ولد عام 1970 حاصل على شهادة بكالوريوس هندسة الكترولنيه من جامعة العلوم التطبيقية عام 1998 ، تم تعيينه في الشركة الدولية لصناعات السيليكا بوظيفة مهندس صيانة وانتاج ثم اصبح مديراً للانتاج والتسويق من تاريخ 2007/01/01 ولم يعمل لدى شركات اخرى .

■ لم يتم تعيين مدير عام لغاية تاريخه.

رابعاً : أسماء كبار مالكي الأسهم و عدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الرقم	أسماء كبار المالكي	2015	النسبة	2014	النسبة
1	السيد أيمن عبد الكريم بشير حتاحت	643,338	%27.181	643,338	%27.181
2	شركة الاردن الدولي للتأمين	415,435	%17.552	415,265	%17.545
3	السيد قيس فؤاد سعد أبو جابر	313,254	%13.235	313,254	%13.235
4	السادة شركة الترافرتين	280,564	%11.854	280,564	%11.854
5	السيد فؤاد سعد فرحان ابو جابر	276,500	%11.682	276,500	%11.682
6	السيد كيم فؤاد سعد ابو جابر	235,996	%9.972	235,996	%9.972

خامساً : لا يمكن تحديد الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي والسوق الخارجي بالرغم من وجود شركات منافسه في القطاع وخاصة بالخارج.

سادساً: أ:- درجة الاعتماد على عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً) يشكلون (10%) فاكثر من اجمالي المبيعات.

لا يوجد اعتماد على عملاء رئيسيين.

ب . يتم اعتماد على موردين محددين محلياً يشكلون 10%.

لا يوجد اعتماد على موردين رئيسيين .

سابعاً : - الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القانون والانظمة :-

أ . لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها.

ب . لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً : أ . القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قراراتها :-

لايوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

ب . تطبيق معايير الجودة :-

- لقد كانت الشركة حاصله على معايير الجودة الدولية (ايزو 9002) حتى عام 2004 وعلى ضوء ذلك فقد قامت الشركة بتجديد هذه المعايير في عام 2013 ولم تكمل الاجراءات .

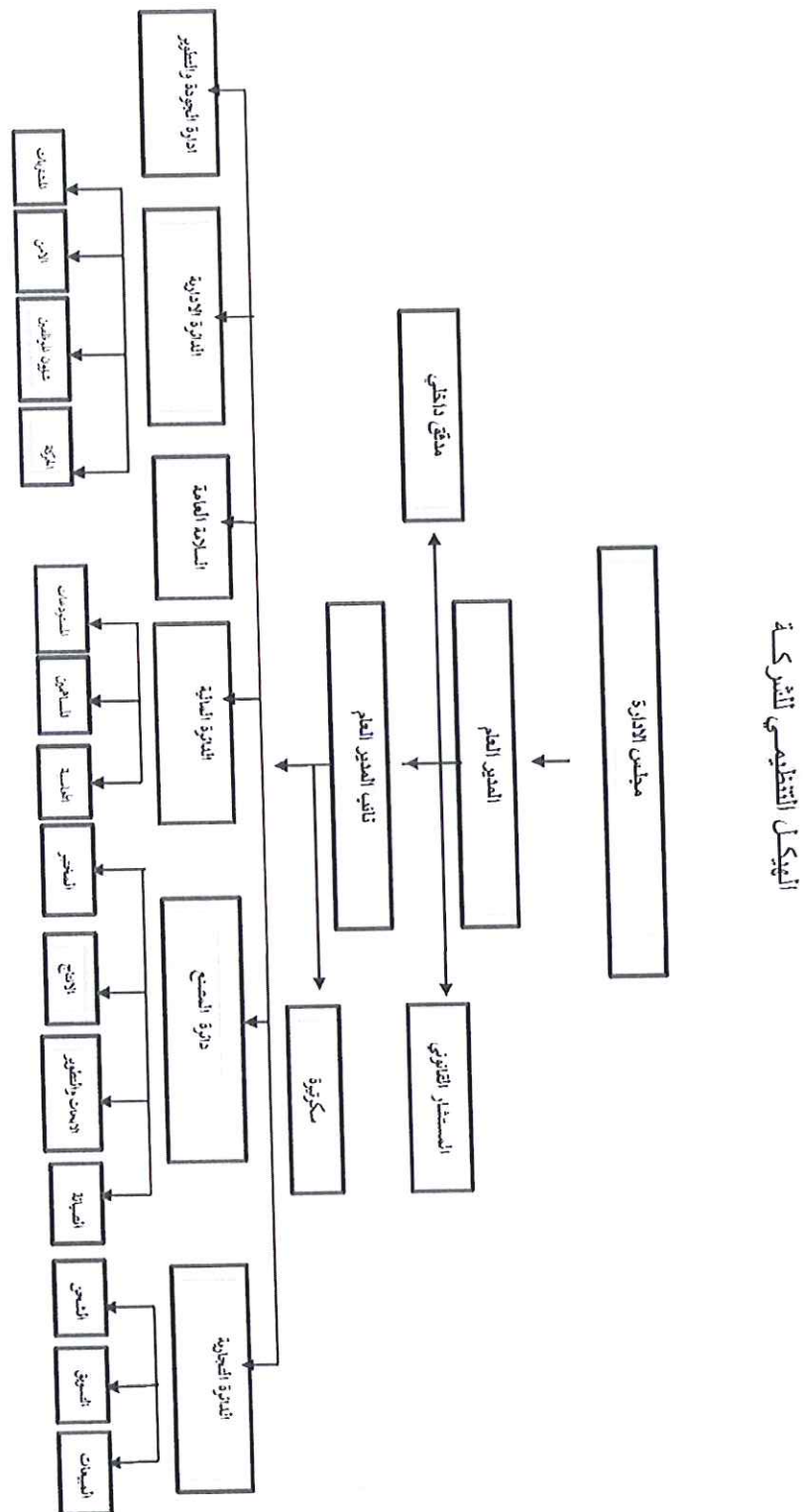
تاسعا أ – عدد موظفي الشركة وفئاتهم ومؤهلاتهم :-

بلغ عدد موظفين الشركة 32 موظف وموزعين على النحو التالي :-

عدد موظفي الشركة	المؤهل العلمي
7	بكالوريوس
4	دبلوم
6	ثانويه عامه
15	أقل من ثانوية عامة
32	اجمالي عدد الموظفين

ب – برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :-

يتم اجراء برامج تاهيل وتدريب لموظفي الشركة كونه أغلب موظفي الشركة المعينين من ابناء المنطقه حيث يتم عمل تاهيل لهم داخل الشركة من خلال المهندسين المتواجدين في الموقع ليصبحوا جاهزين للعمل في مواقعهم.



تاسعاً : المخاطر التي تتعرض الشركة لها :-

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها .

عاشراً : الأثر المالي لعمليات ذات طبيعته غير متكرره حدثت خلال السنة لمالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة

لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعته غير متكرره حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

الحادي عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعه وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية:

البيان	2011	2012	2013	2014	2015
الأرباح أو الخسائر المحققة	109,992	(163,716)	(200,187)	(302,490)	(397,450)
الأرباح الموزعه	142,009	118,341	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	2,606,184	2,324,127	2,123,940	1,821,450	1,423,999
اسعار الأوراق المالية	3.180	3.25	3.30	3.30	3.30
رأس مال الشركة	2,366,815	2,366,815	2,366,815	2,366,815	2,366,815

الثاني عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتاج اعمالها خلال السنة المالية :

الرقم	اسم النسبة	نسبة 2015 %	نسبة 2014 %
1	معدل دوران المدينين	8	6
2	معدل التحصيل	46	67
3	معدل دوران البضاعة	1.5	0.85
4	نسبة تمويل الاصول المتداولة	1:1	1:7
5	نسبة الملكية	34	74
6	معدل العائد على السهم الواحد/ دينار	(16.8)	(12.8)
7	معدل العائد على حقوق الملكية	(0.279)	(0.166)

الشروحات والتعليقات :

1. تشير هذه النسبة بأن الشركة خلال عام (2015) قد ارتفع معدل دوران المدينين بنسبة 33% حيث كان 6 مره عام (2014) ليصبح 8 مرات عام (2015).
2. تشير هذه النسبة بأن متوسط فترة التحصيل قد انخفض عام (2015) عن عام (2014) بنسبة 31 % حيث كان عام (2014) 67 يوم وانخفض ليصبح 46 يوم عام (2015).
3. تشير هذه النسبة الى ارتفاع قدرة الشركة على تحويل مخزونها الى مبيعات عام (2015) مقارنة مع عام (2014) بنسبة 41% حيث كانت 0.85 عام (2014) لتصل الى 1.5 عام (2015) بسبب الارتفاع في نمو المبيعات للعام (2015) بنسبة 26%.
4. تشير هذه النسبة الى ارتفاع مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها الطارئة عام (2015) بمقدار 1 مره مقارنة 7 مرات عام (2014) وهذه النسبة تشير الى الارتفاع في السيولة النقدية والمبيعات في عام (2015) اكثر من عام (2014).
5. تشير هذه النسبة بانخفاض خلال عام (2015) في الاعتماد على مصادر داخليه في تمويل موجوداتها حيث كانت عام (2014) 74 لتصبح 34 عام (2015).
6. يشير هذا المعدل بأن الشركة حققت عائد على الاسهم خلال عام (2015) اقل منه عام (2014) بنسبة انخفاض قدرها 31% ويعود ذلك الى زيادة نسبة الخسائر عام (2015) مقارنة بعام (2014) بنسبة 31%.
7. يشير هذا المعدل بأن الشركة حققت عائد على حقوق الملكية خلال عام (2015) اقل منه عام (2014) بنسبة انخفاض قدرها 68% .

الثالث عشر : الخطه المستقبلية للشركة للسنة القادمة 2016 .

بناءا على التحديات التي تواجه الاردن بسبب الاوضاع والاضطرابات السائدة في المنطقة فان التوقع اصبح صعبا لوضع خطه مستقبلية وعلى الرغم من ذلك فان الشركة تقوم بالبحث عن بدائل وايجاد منتجات جديدة تعود على الشركة بالاستمرار وتحقيق الاهداف المرجوة .

وعليه فقد قامت الشركة بادخال منتج جديد اسمه (Talc) يعود على الشركة بنتائج ايجابية واستمراريه لهاوقد نجحت هذه التجربة حيث تم ادخال عملاء جدد لشركة وفتح اسواق محليه وخارجيه لها .

وبناءا على ذلك ستقوم الشركة في عام 2016 بالاستمرار في عملية انتاج هذه المادة الجديده لتحقيق النتائج الايجابية وكذلك ستقوم الشركة بزيادة نمو مبيعاتها من المادة الرئيسيه (السيليكا) لعام 2016 مما يعود على الشركة من ذلك بانتائج الايجابية ان شاء الله .

تقدم الادارة العليا لشركتكم حالياً وبالتعاون مع مجلس الاداره بالتباحث مع شركة صناعيه عالميه بدراسة امكانية اما تزويدها بالمواد الخام وبكميات كبيره او المشاركة في مصنع لانتاج مواد تستعمل مادة السيليكا كخام اساسي في منتجات معينه وقد قامت شركتكم بتوقيع اتفاقيه عدم افشاء معلومات مع الشركة العالميه وسوف نوافيكم بتفاصيل وافييه في الوقت المناسب .

الرابع عشر: مقدار اتعاب التدقيق الخارجي للشركة.

بلغت اتعاب التدقيق للشركة لعام 2015(5000) دينار لا غير، حسب متطلبات معايير المحاسبه الدولي.

الخامس عشر : أ . عدد الاوراق الماليه المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم							
2014-12-31	2015-12-31	الجنسية	المنصب	عدد الأسهم المملوكة 2014	عدد الاسهم المملوكة 2015	اسم المساهم	الرقم
لا يوجد	لا يوجد	اردني	رئيس مجلس الادارة لغاية 2015-11-9	643338	643338	السيد ايمن عبد الكريم بشير حتاحت	1.
يوجد	يوجد	اردني	رئيس مجلس الادارة من تاريخ 2015/12/3 لغاية تاريخه ونائب رئيس مجلس الادارة لغاية تاريخ 2015/02/15	35000 235996	35000 235996	شركة كيم و فيس ابو جابر يمثلها السيد كيم فؤاد سعد ابو جابر	2.
يوجد	يوجد	اردني	نائب رئيس مجلس الادارة اعتبارا من 2015-12-3	313254	313254	الدكتور فتحي عيسى خميس	3.
لا يوجد	لا يوجد	اردني	نائب رئيس مجلس الادارة اعتبارا من 2015/12/3 عضوا من 2015/12/3	20000	20000	المهندس فيس فؤاد سعد ابو جابر	4.
لا يوجد	لا يوجد	اردني	عضو	415265 -----	415435 -----	شركة الأردن الدولية للتأمين ويمثلها المهندس فارس سامي ابراهيم قموه	5.
لا يوجد	لا يوجد	اردني	عضو	280564 -----	280564 ----	شركة الترافرتين يمثلها المهندس جميل احمد ضامن وريكات	6.
لا يوجد	لا يوجد	اردني	عضو عضو	10000 ----- -----	10000 ----- -----	المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات ويمثلها المهندس غازي ابراهيم مفضي قموه لغاية 2015-12-3 السيد اياد رفيق التميمي من 2015-12-3 لغاية الان	7.

ب . عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة.

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم						
2014-12-31	2015-12-31	الجنسية	المنصب	اسم الشركة	اسم المساهم	الرقم
10320	10320	اردني	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة فراج	كيم فؤاد سعد ابو جابر شركة كيم وقيس ابوجابر	1
10320	10320	اردني	عضو	شركة فراج	قيس فؤاد سعد ابو جابر	2.

ج - عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية:

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم		عدد الاسهم		الجنسية	المنصب	الاسم
2014	2015	2014	2015			
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	اردني	نائب المدير العام للشؤون المالية و الادارية - المدير المالي	عصام بطرس ابراهيم المعشر
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	اردني	مدير المصنع	حسن علاء الدين محمد بينو
لا يوجد	لا يوجد	لا يملك	لا يملك	اردني	مدير دائرة الانتاج والتسويق	تيمور ابراهيم حميد الشيشاني

لا يمتلك اي من اقارب افراد الادارة العليا اسهم في الشركة.

د - عدد الاوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الاداره

عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسطر عليها من قبل اي منهم		اسهم 2014		اسهم 2015		الاسم	الرقم
2014	2015	اسهم 2014	اسهم 2015	صلة القرابه			
لا يوجد	لا يوجد	9341	9341	ابنة كيم ابو جابر	سريا كيم فؤاد ابو جابر	1.	
لا يوجد	لا يوجد	6920	6920	ابن كيم ابو جابر	فؤاد كيم فؤاد ابو جابر	2.	
لا يوجد	لا يوجد	1393	1393	ابن كيم ابو جابر	عماد كيم فؤاد ابو جابر	3.	
لا يوجد	لا يوجد	1393	1393	ابنة قيس ابو جابر	ناتاشا قيس فؤاد ابو جابر	4.	
لا يوجد	لا يوجد	1393	1393	ابنة قيس ابو جابر	تمارا قيس فؤاد ابو جابر	5.	

السادس عشر:

أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس وأعضاء مجلس الادارة:

الرقم	اسم المساهم	المنصب	بدل التنقلات
1.	السيد أيمن عبد الكريم بشير حتاحت	رئيس مجلس الادارة لغاية 9-11-2015	1500
2.	السيد كيم فؤاد سعد ابو جابر ممثلاً عن شركة كيم وقيس ابو جابر	رئيس مجلس الادارة من 3-12-2015	1500
3.	الدكتور فتحي عيسى خميس	نائب رئيس مجلس الادارة من 3-12-2015	1500
4.	السيد جميل احمد ضامن وريكات ممثلاً عن شركة الترافرتين	عضو	1500
5.	المهندس فارس سامي قموه ممثلاً عن شركة الاردن الدولية لتأمين	عضو	1500
6.	المهندس قيس فؤاد سعد ابو جابر	عضو	1500
7.	المهندس غازي ابراهيم ملفضي قموه ممثلاً المجموعة المتحدة للادارة و الاستشارات لغاية 3-12-2015 السيد إباد رفيق التميمي من 3-12-2015	عضو	1250 250

❖ لم يتم صرف أي مكافآت لأعضاء مجلس الادارة خلال العام 2015 .

هـ . اقرارات مجلس الادارة
يقر مجلس الادارة مجتمعين ومنفردين يؤكدون ويقرون بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المنتهية 2015

1. يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية: وتوفير نظام رقابة فعال

رئيس مجلس الادارة
كيم فؤاد سعد ابو جابر



نائب رئيس مجلس الادارة
د. فوتي عيسى فوتي خميس



عضو
مجهيل احمد صامن وريكات



عضو
م. قيس فؤاد سعد ابو جابر



عضو
ايداد رفيق محمد الخطيب



عضو
م. فارس سامي ابراهيم قموه



2- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2014

كيم فؤاد سعد ابو جابر
رئيس مجلس الإدارة



عصام بطرس ابراهيم المعشر
نائب المدير العام/ المدير المالي



قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان..

تم تطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان باستثناء مايلي :

1. لم يتم اللجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديله بما في ذلك الوساطة والتحكيم ،نتيجة مخالفة التشريعات النافذه أو النظام الاساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في ادارة الشركة أو افشاء المعلومات ذات الطبعه السريه للشركة وذلك بسبب

عدم تعرض الشركة لهذه النزاعات.

2. لم يتم طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة بإقالة رئيس مجلس ادارة الشركة أو اي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون 20% من اسهم الشركة وذلك لعدم طلب أي مساهم يملك 20% من اسهم الشركة بعقد اجتماع في عام 2015.

3. لم يتم اجراء تدقيق على أعمال الشركة ودفاترها للمساهمين الذين يملكون 10% من اسهم الشركة في عام 2015.

لم تقم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافيه وتوفير المعلومات بسبب قيامها بالافصاح وتوفير المعلومات من خلال تقاريرها السنوية و الـ CD المرسل لهيئة الاوراق المالية الذي يتم عرضه على موقعها في شبكة الانترنت حيث تقوم الشركة بإستحداث موقع الكتروني سيتم تعزيز الافصاحات وتوفير المعلومات من خلاله.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية

للسنة المنتهية

في 31 كانون الاول 2015

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل



تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة مساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المحترمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراء الإدارة ضرورياً لفرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت نتيجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقتنا. لقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب منا تلك المعايير الإلتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لفرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

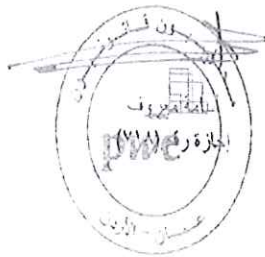
فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، فإننا نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (٢) للقوائم المالية والذي يشير الى الصعوبات المالية التي تعاني منها الشركة حيث أن الشركة تكبدت صافي خسارة بلغت ٣٩٧,٤٥٧ دينار أردني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إضافة الى وجود عجز في التدفقات النقدية للشركة والمتولدة من الأنشطة التشغيلية ببلغ ٢٣٧,١٠٧ دينار أردني. ان قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الإدارة على تأمين مصادر تمويل كافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها وتسييد التزاماتها عند استحقاقها، حيث أن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك محلي قد تم استغلالها بالكامل كما في ٣١ كانون الأول 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. ان القوائم المالية لا تشمل على أي تعديلات محاسبية والتي يمكن أن تطرأ على بعض الأرصدة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بتيود وسجلات محاسبية منقظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ آذار ٢٠١٦

قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2015

2014 دينار	2015 دينار	إيضاح	الموجودات
1,367,687	1,324,124	5	موجودات غير متداولة
1,112	1,112		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,368,799	1,325,236		مشاريع تحت التنفيذ
920,193	690,834	6	موجودات متداولة
137,083	138,241	7	مخزون
23,805	122	8	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
1,924	-	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,083,005	829,197		نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,451,804	2,154,433		مجموع الموجودات
2,366,815	2,366,815	10	حقوق المساهمين والمطلوبات
109,149	109,149	11	حقوق المساهمين
(654,514)	(1,051,971)		رأس المال المدفوع
1,821,450	1,423,993		احتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق المساهمين
305,672	541,596	12	المطلوبات
324,682	188,844	13	مطلوبات متداولة
630,354	730,440		قرض و بنوك دائنة
2,451,804	2,154,433		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 22 جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

2014 دينار	2015 دينار	إيضاح	
446,501	564,050	14	مبيعات
(419,289)	(597,222)	15	تكلفة المبيعات
27,212	(33,172)		مجمّل (الخسارة) الربح
(338,272)	(324,679)	16	مصاريف إدارية
(13,767)	(18,629)	17	مصاريف بيع وتوزيع
24,696	(1,240)	18	(مصاريف) إيرادات أخرى
(300,131)	(377,720)		الخسارة التشغيلية
(2,359)	(19,737)		مصاريف تمويلية
(302,490)	(397,457)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(302,490)	(397,457)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
(0,128)	(0,168)	19	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 22 جزءاً من هذه القوائم المالية

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	صافي حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار
2015			
2,366,815	109,149	(654,514)	1,821,450
-	-	(397,457)	(397,457)
2,366,815	109,149	(1,051,971)	1,423,993
2014			
2,366,815	109,149	(352,024)	2,123,940
-	-	(302,490)	(302,490)
2,366,815	109,149	(654,514)	1,821,450

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 22 جزءاً من هذه القوائم المالية

2014	2015	
دينار	دينار	
(302,490)	(397,457)	الانشطة التشغيلية
		خسارة السنة
2,359	19,737	تعديلات:
50,512	47,010	مصاريف تمويلية
(15,610)	1,246	استهلاكات
(8,648)	(6)	خسائر (ارباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(245,184)	229,359	التغير في بنود رأس المال العامل:
30,559	(1,158)	مخزون
162,506	(135,838)	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(325,996)	(237,107)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية
(15,510)	(3,447)	الانشطة الاستثمارية
42,344	22,443	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,112)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
25,722	18,996	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
298,466	235,924	الانشطة التمويلية
(2,359)	(19,737)	المتحصل من القروض
296,107	216,187	فوائد مدينة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(4,167)	(1,924)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
6,091	1,924	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في أول كانون الثاني
1,924	-	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في 31 كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 22 جزءاً من هذه القوائم المالية

(1) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية لصناعة السيليكا المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 8 نيسان 1997 برأسمال قدره 1,500,000 دينار مقسم إلى 1,500,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، تم تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (329)، تم زيادة رأس المال خلال السنوات السابقة ليصبح 2,366,815 دينار مقسم إلى 2,366,815 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في 31 كانون الأول 2015،

إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي،

إن الشركة الدولية لصناعة السيليكا هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي،

إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو ص ، ب (840338) عمان (11181) المملكة الأردنية الهاشمية،

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 1 آذار 2016 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين،

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

1-2 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 المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية،

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل،

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة اجتهادات ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (4)،

- 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 الانتاج 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 200,000 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 200,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2015، كذلك أيضاً فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ 341,596 دينار، 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 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 و تأجيل تواريخ الإستحقاق لهذه التسهيلات الممنوحة والاقتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها،

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

أ- المعايير التي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2015

- التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورات 2010-2012 و 2011-2013،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - (منافع الموظفين) حول الخطط محددة المنافع
- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة 2012 - 2014،
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 1 - بما يتعلق بالإفصاحات،

إن هذه التعديلات والتحسينات مجرد توضيح للمتطلبات الحالية، فإنها لا تؤثر على السياسات المحاسبية للشركة أو أي من الإفصاحات،

ب- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الآن

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات الغير ملزمة للفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة، تقوم الشركة بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات الجديدة أدناه،

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - (الأدوات المالية): يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط، في حزيران 2014، أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية المزيد من التغييرات على قواعد التصنيف والقياس وقدم أيضاً نموذج جديد للانخفاض في القيمة، بهذه التعديلات اكتمل الآن معيار الأدوات المالية الجديد حيث يجب أن يطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني 2018،

معيار التقارير المالية الدولي رقم 15، "الإيراد من العقود مع العملاء": أصدر مجلس المحاسبة الدولية معياراً جديداً للاعتراف بالإيراد، هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 والذي يغطي عقود البناء، بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد، يسمح المعيار بتطبيق مبكر، ويطبق إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2018،

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

3-2 ترجمة العملات الأجنبية

أ، العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم اظهار البنود 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 يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للشركة،

ب، العمليات والأرصدة

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

4-2 ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات، تشمل الكلفة التاريخية المصاريف 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 منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الإضافات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الإضافات بطريقة موثوق بها، يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل الشامل،

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات ولا يتم استهلاك الأراضي، تبلغ نسب الاستهلاكات السنوية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

سنوات	
25	مباني وإنشاءات
25	محطة توليد الكهرباء
عدد الوحدات المنتجة	آلات وماكينات
25	المرافق العامة والخدمات
7	سيارات وباصات ورافعات
5	أجهزة ومعدات
10	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية،

عندما يقل المبلغ القابل للإسترداد من أي من الممتلكات والمنشآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى المبلغ القابل للإسترداد وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل (إيضاح 2-5)،

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل،

5-2 التدني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد، يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها، والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أعلى، ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد)، يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت لتدني في قيمتها (إن وجدت) لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير مالي،

6-2 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،

7-2 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 المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات الإنتاج المعتادة) وتستثنى تكاليف الاقتراض، إن القيمة القابلة للاسترداد هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة،

8-2 ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل بيع بضائع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة،

9-2 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 12 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،

10-2 التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً 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 يتوفر الإثبات بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الدين الأصلية، إن مواجهة المدين لمصاعب مالية هامة أو وجود احتمالية للإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية للمدين والتخلف أو التأخير 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 شطبها 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،

11-2 النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي لها تاريخ استحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ التعاقد،

12-2 القروض والبنوك الدائنة

يعترف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، صافية بعد خصم التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة، يتم إقرار أية فروقات ما بين القيم المستلمة (صافية بعد خصم تكاليف العملية) وقيم 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 12 شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي،

13-2 ذمم تجارية دائنة

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

14-2 مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على أن يكون من المرجح حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وبالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوقة بها،

15-2 الإعراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الإعتيادي للشركة، تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة والمرتجعات والحسومات والخصومات الممنوحة،

تقوم الشركة بالإعراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة،

16-2 مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الشركة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري 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،

17-2 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،

18-2 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية، تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات،

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (وتتضمن مخاطر تحويل العملات ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية) 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، فيما يتعلق بالعملات الأجنبية الأخرى، فإن فروقات العملة يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل،

- مخاطر الأسعار

تواجه الشركة منافسة حادة في الأسواق الخارجية وذلك لارتفاع كلفة مدخلات الإنتاج و أسعار الطاقة و الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة، تسعى الإدارة جاهدة بالبحث عن أسواق و منتجات جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها،

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه الشركة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة عن قروض وتسهيلات بنكية، إن القروض الممنوحة 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 أخذه 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 أثر الزيادة في نسبة الفائدة على خسارة السنة يتمثل فيما يلي:

زيادة في خسارة السنة دينار	الزيادة في نسبة الفائدة %
(5,416)	1
(3,056)	1
2015 دينار أردني	
2014 دينار أردني	

إن أثر الإنخفاض في نسبة الفائدة له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة،

ب، مخاطر الائتمان

تتضمن المخاطر الائتمانية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد والذمم 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 تركيزات ائتمانية كما في 31 كانون الأول 2015 حيث أن هنالك ذمة تجارية مدينة تبلغ 50٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة، تعتقد الإدارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل،

إن النقد لدى البنوك والتصنيف الائتماني لها كما في 31 كانون الأول 2015 كما يلي:

التصنيف	2015 دينار	2014 دينار
BBB-	-	1,924

بنك كابيتال

ج، مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ لتسديد التزامات الشركة تجاه الغير، كما هو مبين في الإيضاح رقم (1-2) 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 ضعف في عملية بيع المخزون ونقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة، هذا ولدى الشركة قروض وتسهيلات من بنك محلي بسقف تبلغ 200,000 دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال هذه السقف بالكامل حيث بلغ الرصيد المستغل من هذه القروض مبلغ 200,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2015، كذلك أيضاً فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ 341,596 دينار، تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك وتمديد فترات السداد لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما أن إدارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها،

يحال الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة (غير مخصومة) كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية كما يلي:

أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة
دينار	دينار
563,236	-
173,991	-

كما في 31 كانون الأول 2015

قرض وبنوك دائنة
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة
دينار	دينار
317,440	-
291,348	-

كما في 31 كانون الأول 2014

قرض وبنوك دائنة
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

2-3 إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائد 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 ولدى البنوك، 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،

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

2014	2015	
دينار	دينار	
305,672	541,596	مجموع القرض و البنوك دائنة
(1,924)	-	نقد في الصندوق ولدى البنوك
303,748	541,596	صافي الديون
1,821,450	1,423,993	مجموع حقوق المساهمين
2,125,198	1,965,589	مجموع رأس المال
%14	%28	نسبة المديونية

3-3 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،
تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى،

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

4-3 الأدوات المالية

2014	2015	
دينار	دينار	
81,224	110,508	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مصاريف
23,805	122	مدفوعة مقدماً وأمانات ضريبة المبيعات)
1,924	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
106,953	110,630	نقد في الصندوق ولدى البنوك
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
291,348	173,991	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات
305,672	541,596	القانونية)
597,020	715,587	قرض وبنوك دائنة

(4) 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 وافتراسات تتعلق بالمستقبل، إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة، تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وقد تسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ، مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح 2-10)، يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص، إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات،

ب، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات كما هو موضح في إيضاح (2-4)، ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على أساسها، ويتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات وتعديلها إن لزم عند نهاية كل فترة مالية،

ج، مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون، وذلك لتحديد قيمة المخصص وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في إيضاح (2-7)، إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات،

د، 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، 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،

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2015

(5) ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	أثاث	أجهزة ومعدات	سيارات وباصات ورافعات	المرافق العامة والخدمات	آلات ومكينات	محطة توليد الكهرباء	مباني وإنشاءات	أراضي	2015
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الكلية
2,206,302	21,234	110,580	134,859	153,238	981,778	30,600	676,285	97,728	أول كانون الثاني 2015
3,447	643	1,143	1,661	-	-	-	-	-	إضافات
2,209,749	21,877	111,723	136,520	153,238	981,778	30,600	676,285	97,728	31 كانون الأول 2015
838,615	14,752	83,250	116,314	47,229	298,059	19,380	259,631	-	الإستهلاك المتراكم
47,010	1,010	7,056	10,257	3,070	5,825	1,224	18,568	-	أول كانون الثاني 2015
885,625	15,762	90,306	126,571	50,299	303,884	20,604	278,199	-	مصرف الاستهلاك
									31 كانون الأول 2015
1,324,124	6,115	21,417	9,949	102,939	677,894	9,996	398,086	97,728	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2015

بلغت الممتلكات والمنشآت والمعدات المستهلكة بالكامل 230,737 دينار كما في 31 كانون الأول 2015 (2014: 188,663 دينار)،

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2015

المجموع	أثاث	أجهزة ومعدات	سيارات وباصات ورافعات	المرافق العامة والخدمات	آلات وملكينات	محطة توليد الكهرباء	مباني وإنشاءات	أراضي	2014
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الكلية
2,190,792	17,364	109,373	128,667	148,997	981,778	30,600	676,285	97,728	أول كانون الثاني 2014
15,510	3,870	1,207	6,192	4,241	-	-	-	-	إضافات
2,206,302	21,234	110,580	134,859	153,238	981,778	30,600	676,285	97,728	31 كانون الأول 2014
788,103	13,929	76,183	101,999	44,237	292,551	18,156	241,048	-	الإستهلاك المتراكم
50,512	823	7,067	14,315	2,992	5,508	1,224	18,583	-	أول كانون الثاني 2014
838,615	14,752	83,250	116,314	47,229	298,059	19,380	259,631	-	مصرف الاستهلاك
									31 كانون الأول 2014
1,367,687	6,482	27,330	18,545	106,009	683,719	11,220	416,654	97,728	صافي القيمة الدفترية في
									31 كانون الأول 2014

(6) مخزون		
2015	2014	
دينار	دينار	
498,173	638,899	بضاعة جاهزة
16,130	112,304	مواد أولية
35,587	27,606	مواد تعبئة وتغليف
140,944	141,384	مستودع قطع الغيار
690,834	920,193	

(7) ذمم تجارية وإرصدة مدينة أخرى		
2015	2014	
دينار	دينار	
71,531	75,737	ذمم تجارية مدينة
25,015	20,059	مصاريف مدفوعة مقدما
2,718	35,800	أمانات ضريبة مبيعات
3,345	4,060	ذمم الموظفين
25,425	1,391	تأمينات مستردة
9,734	-	شيكات برسم التحصيل
473	36	أخرى
138,241	137,083	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 كانون الأول 2015 و 2014 على التوالي،

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

2015	2014	
دينار	دينار	
59,024	37,787	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
12,507	37,950	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
71,531	75,737	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة 30-90 يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر متدنية القيمة، كما في 31 كانون الأول 2015 يعود مبلغ 12,507 دينار من الذمم المدينة (2014: 37,950 دينار) التي تجاوزت تواريخ 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 أية مصاعب مالية، تعتقد إدارة الشركة بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل، فيما يلي تحليل أعمار هذه الذمم التجارية:

2015	2014	
دينار	دينار	
12,507	37,950	أكثر من ثلاثة أشهر

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،

(8) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

2014	2015	اسم الشركة
دينار	دينار	شركة الاردن الدولية للتأمين
23,689	-	شركة الأردن الدولية للاستثمار
116	122	
23,805	122	

إن الحركة الحاصلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي كما يلي:

2014	2015	كما في أول كانون الثاني
دينار	دينار	المبايع خلال السنة
41,891	23,805	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(26,734)	(23,689)	كما في 31 كانون الأول
8,648	6	
23,805	122	

إن الموجودات اعلاه لها أسعار سوقية في سوق عمان المالي،

إن الخسائر المتحققة من بيع أسهم خلال 2015 بلغت 1,246 دينار كما في 31 كانون الأول 2015 مقابل أرباح بلغت 15,610 دينار كما في 31 كانون الأول 2014،

(9) نقد في الصندوق ولدى البنوك

2014	2015	نقد لدى البنوك
دينار	دينار	
1,924	-	
1,924	-	

(10) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة 2,366,815 دينار مقسم إلى 2,366,815 سهم مدفوعة بالكامل بقيمة دينار للسهم الواحد،

(11) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة 10٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري 25٪ من رأسمال الشركة، لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين،

(12) قرض وبنوك دائنة

قرض بنكي

حصلت الشركة على قرض وتسهيلات من بنك محلي بمبلغ 200,000 دينار لتمويل بوالص التحصيل الواردة و فواتير شراء المواد الخام، إن هذه التسهيلات مكفولة من قبل الشركة وبعض الاعضاء من مجلس ادارة الشركة، تتراوح أسعار الفائدة على هذه التسهيلات بمعدل 5,5٪ سنوياً، تحتسب الفائدة سنوياً على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض، يسدد القرض دفعة واحدة بعد عام من تاريخ التنفيذ في وتسدد الفوائد شهرياً على مدى عمر القرض، بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض مبلغ 200,000 دينار (2014: 195,721 دينار) كما في 31 كانون الأول 2015،

بنوك دائنة

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ 100,000 دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة 9,25٪ سنوياً وبعمولة 1٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً، وقد بلغ الرصيد المستغل من الحساب المدين مبلغ 145,030 دينار (2014: 109,951 دينار) كما في 31 كانون الأول 2015،
- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ 200,000 دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة 8,50٪ سنوياً وبعمولة صفر٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً، وقد بلغ الرصيد المستغل من الحساب المدين مبلغ 196,566 دينار كما في 31 كانون الأول 2015،

(13) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

2014 دينار	2015 دينار	
201,731	92,645	ذمم تجارية دائنة
38,078	41,410	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح 21)
20,226	4,393	أمانات ضمان اجتماعي
8,791	6,145	أمانات ضريبة الدخل والخدمات والمبيعات
15,397	5,200	مصاريف مستحقة
4,317	4,315	رسوم الجامعات الاردنية
9,664	-	شيكات مؤجلة
3,615	3,615	أمانات أخرى
22,863	31,121	أخرى
324,682	188,844	

(14) المبيعات

2014 دينار	2015 دينار	
256,084	359,502	مبيعات محلية
190,417	204,548	مبيعات خارجية
446,501	564,050	

تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الاردنية الهاشمية وبعض الدول العربية، لذلك فإن معظم الايرادات والموجودات والمصروفات الرأسمالية هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية،

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2015

2014	2015	(15) تكلفة المبيعات
دينار	دينار	
488,047	638,899	بضاعة جاهزة أول المدة
395,218	286,652	كلفة المواد الخام المستخدمة في الإنتاج
174,923	169,844	مصاريف صناعية
(638,899)	(498,173)	بضاعة جاهزة آخر المدة
419,289	597,222	
35,766	28,279	مصاريف صناعية
4,605	3,807	رواتب وأجور
41,831	38,479	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
21,525	23,612	استهلاك ممتلكات و منشآت ومعدات
37,581	30,359	التأمين الصحي والحياة
6,671	2,754	كهرباء ومياه
8,808	4,375	مصاريف صيانة عامة
1,235	2,236	وقود للأليات والمصنع
7,600	7,600	زيت وشحوم
9,301	28,343	استئجار المنجم
174,923	169,844	أخرى

2014	2015	(16) مصاريف إدارية
دينار	دينار	
216,627	215,396	رواتب وأجور *
28,135	28,560	الضمان الاجتماعي
10,500	8,250	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 21)
13,398	11,516	رسوم وضرائب ورخص
14,354	15,551	التأمين الصحي والحياة
10,509	9,941	إيجار
10,746	1,533	مصاريف بنكية
8,681	8,531	استهلاك ممتلكات ومعدات
6,500	6,667	أتعاب مهنية
5,421	5,361	صيانة ووقود سيارات
2,794	3,097	تأمينات
2,397	2,219	بريد وهاتف وفاكس
1,938	1,970	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
1,848	364	قرطاسية ومطبوعات
1,091	1,294	مياه وكهرباء
916	2,357	دعاية وإعلان
497	-	ضيافة
1,920	2,072	أخرى
338,272	324,679	

*: تم تحويل جزء من مصاريف العمالة غير المستغلة كجزء من المصاريف الإدارية،

(17) مصاريف بيع وتوزيع

2014	2015
دينار	دينار
10,162	4,102
3,000	12,260
605	2,267
13,767	18,629

أجور نقل
رسوم رخص وتخليص
أخرى

(18) (مصاريف) إيرادات أخرى

2014	2015
دينار	دينار
8,648	6
15,610	(1,246)
438	-
24,696	(1,240)

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(خسائر) أرباح بيع أسهم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إيرادات أخرى

(19) حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

2014	2015
دينار	دينار
(302,490)	(397,457)
مهم	مهم
2,366,815	2,366,815
دينار	دينار
(0,128)	(0,168)

خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

(20) ضريبة الدخل

قامت الشركة بإجراء مخالصة مع ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ 31 كانون الأول 2011، قامت الإدارة أيضاً بتقديم الإقرارات الضريبية للأعوام ما بين 2012 و 2014، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية عن العام 2015 وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل،

(21) معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

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 و أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية العليا للشركة،

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

2014	2015
دينار	دينار
10,500	8,250
35,879	39,163

تنقلات مجلس الإدارة
تأمينات

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

2014	2015
دينار	دينار
38,078	41,410

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح 13)
شركة الأردن الدولية للتأمين

(22) الالتزامات المحتملة

لدى الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ 24,300 دينار (2014: 5,000 دينار) ناشئة عن نشاط الشركة العادي،