

**Silica**

INTERNATIONAL  
SILICA INDUSTRIES

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

للدريسة  
\* بورصة عمان  
\* السيد عبد الله  
البيضاوي

الرقم: SILICA/2017/ 78

التاريخ: 2017/04/06

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

د. / ٤/٦

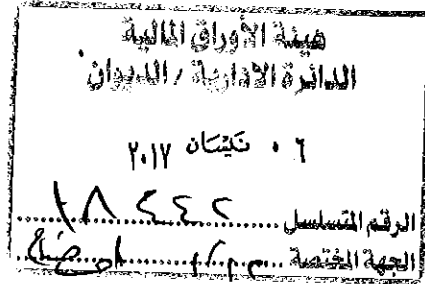
تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الاقصاد والمعايير المحاسبية لرقابة هيئة الاوراق المالية وبموجب احكام المادة رقم (4) لسنة 2004 ، نرفق لكم الميزانية العمومية للسنة المنتهية 2016 للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

فوزان المصري  
الرئيس التنفيذي

*Fouzan*



ملاحظة سنقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي يوم الثلاثاء القادم 2017/04/11

P. O. Box 840338 Amman 11181, Jordan Email [silica@joinnet.com.jo](mailto:silica@joinnet.com.jo)  
Tel + 962 6 5688900 Fax + 962 6 5687300

الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صفحة

٤ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

في رأينا، 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 ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 ٢٠١٦ ،
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغييرات 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

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

نعتمد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، فاننا نلفت الإنتباه الى الايضاح رقم (٢) للقوائم المالية والذي يشير الى الصعوبات المالية التي تعاني منها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. ان قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الادارة على ايجاد زبائن جدد وأسواق جديدة وتأمين مصادر تمويل كافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها وتسديد التزاماتها عند استحقاقها. لدى الشركة خطة لزيادة أوتخفيض رأس المال و خفض النفقات الجارية وتوسعى الإدارة حالياً لزيادة سقوف التسهيلات البنكية لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما أن ادارة الشركة تبحث عن بدائل وأسواق أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

أمور أخرى

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في القوائم المالية ، فقد تجاوزت التزامات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٧٥,٦٦٤ دينار. كذلك أيضاً فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٦٤,٩٪ من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة، فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة و يترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. هذا وقد قامت الإدارة بتزويدنا بخطة لضمان إستمرارية الشركة وبناء عليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

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

الاستقلالية

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

منهجيتنا في التدقيق

نظرة عامة

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

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. على وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبيعتها 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 تمكننا من ابداء رأي حول القوائم المالية ككل، 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 تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. تم أخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، إلا أننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

أمور التدقيق الهامة	كيف قمنا بالاستجابة لأمور التدقيق الهامة
<p><b>مخصص مخزون بطيء الحركة</b></p> <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 بإتباع السياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم (٧-٢) والإيضاح رقم (٤) حيث تقوم الإدارة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد من المخزون مع القيمة الدفترية لهذا المخزون.</p> <p>هناك خطر من إحتساب خاطيء لهذا المخصص من قبل الإدارة مما قد يؤدي إلى خطأ جوهرياً في القوائم المالية والذي قد ينتج عن الإستخدام غير الصحيح للتقديرات.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بإتباع الإجراءات التالية للتأكد من منطقية إحتساب مخصص مخزون بطيء الحركة:</li> <li>• تقييم منهجية الإدارة في إحتساب المخصص.</li> <li>• تقييم الافتراضات الرئيسية المتبعة بالإستناد إلى فهمنا للشركة وطبيعة المخزون.</li> <li>• فحص بعض إجراءات وأنظمة الضبط والرقابة الداخلية ذات العلاقة المتبعة من قبل الشركة.</li> <li>• فحص تقرير أعمار المخزون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.</li> </ul>

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة (يتبع)

### المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠١٦ بإستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا 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 جوهرية.

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

### مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة 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 لغرض إعداد قوائم مالية منفصلة 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 تنوي تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة 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 ككل 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 لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن إحتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- 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 لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ 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.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة (يتبع)

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

● التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل 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 ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

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

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

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

بالنيابة عن برايس ووتر هاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م

حازم صباغ  
إجازته رقم (٨٠٢)  
عمان - الأردن  
المملكة الأردنية الهاشمية  
٦ نيسان ٢٠١٧

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٢٤,١٢٤	١,٢٩١,٦٧٢	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١١٢	١,١١٢		مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٢٥,٢٣٦	١,٢٩٢,٧٨٤		
			موجودات متداولة
٦٩٠,٨٣٤	٣٤١,٨٣٢	٦	مخزون
١٣٨,٢٤١	١٣٨,٤١٤	٧	نعم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢	١١٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١		نقد في الصندوق
٨٢٩,١٩٧	٤٨٠,٣٦٣		
٢,١٥٤,٤٣٣	١,٧٧٣,١٤٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٨	رأس المال المدفوع
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٩	احتياطي إجباري
(١,٠٥١,٩٧١)	(١,٥٣٦,٣١١)	٨	خسائر متراكمة
١,٤٢٣,٩٩٣	٩٣٩,٦٥٣		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
-	٧٧,٤٦٧		قرض بنكي
			مطلوبات متداولة
٥٤١,٥٩٦	٤٠٧,٣٥١	١٠	قرض و بنوك دائنة
١٨٨,٨٤٤	٣٤٨,٦٧٦	١١	نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٠,٤٤٠	٧٥٦,٠٢٧		
٧٣٠,٤٤٠	٨٣٣,٤٩٤		مجموع المطلوبات
٢,١٥٤,٤٣٣	١,٧٧٣,١٤٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية



الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
٥٦٤,٠٥٠	٤٩٠,٠٤٦	١٢	مبيعات
(٥٩٧,٢٢٢)	(٤٥٧,٢٤٧)	١٣	تكلفة المبيعات
(٣٣,١٧٢)	٣٢,٧٩٩		مجمّل الربح (الخسارة)
(٣٢٤,٦٧٩)	(٤٦٥,٩٦٨)	١٤	مصاريف إدارية
(١٨,٦٢٩)	(٩,٣٤٣)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٢٤٠)	(٦)	١٦	مصاريف أخرى
(٣٧٧,٧٢٠)	(٤٤٢,٥١٨)		الخسارة التشغيلية
(١٩,٧٣٧)	(٤١,٨٢٢)		مصاريف تمويلية
(٣٩٧,٤٥٧)	(٤٨٤,٣٤٠)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٩٧,٤٥٧)	(٤٨٤,٣٤٠)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
(٠,١٦٨)	(٠,٢٠٥)	١٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٤٢٣,٩٩٣	(١,٠٥١,٩٧١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	٢٠١٦
(٤٨٤,٣٤٠)	(٤٨٤,٣٤٠)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٩٣٩,٦٥٣	(١,٥٣٦,٣١١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١,٨٢١,٤٥٠	(٦٥٤,٥١٤)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	٢٠١٥
(٣٩٧,٤٥٧)	(٣٩٧,٤٥٧)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
١,٤٢٣,٩٩٣	(١,٠٥١,٩٧١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٣٩٧,٤٥٧)	(٤٨٤,٣٤٠)	الانشطة التشغيلية خسارة السنة
		تعديلات:
-	٤٤,٩٢١	مصرف مخصص مخزون بطيء الحركة
١٩,٧٣٧	٤١,٨٢٢	مصاريف تمويلية
٤٧,٠١٠	٤٧,٧٩٠	استهلاكات
١,٢٤٦	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦)	٦	
		التغير في بنود رأس المال العامل:
٢٢٩,٣٥٩	٣٠٤,٠٨١	مخزون
(١,١٥٨)	(١٧٣)	نم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٥,٨٣٨)	١٥٩,٨٣٢	نم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣٧,١٠٧)	١١٣,٩٣٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٣,٤٤٧)	(١٥,٣٣٨)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٢,٤٤٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨,٩٩٦	(١٥,٣٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٢٣٥,٩٢٤	-	المتحصل من القروض
-	(٥٦,٧٧٨)	المدفوع من القروض
(١٩,٧٣٧)	(٤١,٨٢٢)	فوائد مدينة مدفوعة
٢١٦,١٨٧	(٩٨,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الانشطة التمويلية
(١,٩٢٤)	١	صافي التغير في النقد في الصندوق
١,٩٢٤	-	النقد في الصندوق كما في أول كانون الثاني
-	١	النقد في الصندوق كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

### (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 ٢٠١٦.

إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. كذلك أيضاً بدأت الشركة حديثاً بتصنيع مادة التلك.

إن الشركة الدولية لصناعة 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 ٥ نيسان ٢٠١٧ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

### (٢) 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.

#### 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 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 أحكام ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. لقد تم الإفصاح 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 إن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج وأجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لنقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قرض من بنك محلي بسقف يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال مبلغ ١٧٣,٤٦٧ دينار من هذا السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. قامت إدارة الشركة أيضاً بتأجيل تواريخ الإستحقاق لجزء من هذا القرض ولغاية شهر آب من العام ٢٠١٨ ليصبح موزع بين قرض طويل الأجل بمبلغ ٧٧,٤٦٧ دينار وقرض قصير الأجل بمبلغ ٩٦,٠٠٠ دينار (إيضاح ١٠). كذلك أيضاً فلدى الشركة تسهيلات بنكية - جاري مدين- حيث بلغ مجموع رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ٣١١,٣٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. 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 لزيادة أوتخفيض رأس المال وتخفيض النفقات الجارية لتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط زيادة سقوف التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك وتأجيل تواريخ الإستحقاق لهذه التسهيلات الممنوحة والافتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) - (الممتلكات والمصانع والمعدات) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (الأصول غير الملموسة) التي توضح الطرق المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاء.

- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة ٢٠١٢-٢٠١٤.

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

ب- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) الذي 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.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الايجار". يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها حق استخدام الأصل.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٧. توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون الثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

٣-٢ 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 إلى 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.

#### ٤-٢ 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	
٢٥	مباني وإنشاءات
٢٥	محطة توليد الكهرباء
عدد الوحدات المنتجة	آلات ومكينات
٢٥	المرافق العامة والخدمات
٧	سيارات وباصات ورافعات
٥	أجهزة ومعدات
١٠	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 التذني في قائمة الدخل الشامل (إيضاح ٢-٥).

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

#### ٥-٢ التذني في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التذني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للإسترداد. يتم احتساب خسارة التذني 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 الإستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تذني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية بإستثناء الشهرة التي تعرضت لتذني في قيمتها (إن وجدت) لاحتثال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير مالي.

#### 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 المواد الخام مضافاً إليها الرواتب والأجور المباشرة وتكاليف الإنتاج المباشرة والتكاليف غير المباشرة المرتبطة بالإنتاج (على أساس معدلات الإنتاج المعتاده) وتستثنى تكاليف الاقتراض. 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 الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني 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 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 اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل.

## ١١-٢ 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 ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

## ١٢-٢ ذمم تجارية دائنة

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

## ١٣-٢ 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 موثوق بها.

## ١٤-٢ الإعراف بالإيرادات

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

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

## ١٥-٢ 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.

## ١٦-٢ 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.

## ١٧-٢ 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 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.



**(٣) إدارة المخاطر المالية**

**١-٣ 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 أخذة 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 %	
(٤,٨٤٨)	١	٢٠١٦ دينار أردني
(٥,٤١٦)	١	٢٠١٥ دينار أردني

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

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

ب. مخاطر الائتمان

تتخصص الموجدات 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 تركيزات ائتمانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ حيث أن هناك ذمة تجارية مدينة تبلغ ٤٧٪ من مجموع الذمم التجارية المدينة. تعتقد الإدارة أن هذه الذمة سيتم تحصيلها بالكامل.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كاف لتسديد التزامات الشركة تجاه الغير. كما هو مبين في الايضاح 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 دورا في ارتفاع كلف الانتاج واجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة ونتج عن ذلك نقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة قرض من بنك محلي بسقف يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار وذلك من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وقد تم استغلال مبلغ ١٧٣,٤٦٧ دينار من هذا السقف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠٠,٠٠٠ دينار). كذلك أيضا فإن الشركة لديها تسهيلات بنكية - جاري مدين، حيث بلغ رصيد حساب الجاري المدين مبلغ ٣١١,٣٥١ دينار (٢٠١٥: ٣٤١,٥٩٦ 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.

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

أكثر من سنة	أقل من سنة واحدة	
دينار	دينار	
		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٩١,١٩٦	٤١٥,٥١١	قرض وبنوك دائنة
-	٣١٧,٤٣٦	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)
		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
-	٥٦٣,٢٣٦	قرض وبنوك دائنة
-	١٧٣,٩٩١	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار مما يحقق عائداً للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى 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.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٤١,٥٩٦	٤٨٤,٨١٨	مجموع القرض و البنوك دائنة
-	(١)	نقد في الصندوق
٥٤١,٥٩٦	٤٨٤,٨١٧	صافي الديون
١,٤٢٣,٩٩٣	٩٣٩,٦٥٣	مجموع حقوق المساهمين
١,٩٦٥,٥٨٩	١,٤٢٤,٤٧٠	مجموع رأس المال
%٢٨	%٣٤	نسبة المديونية

٣-٣ القيمة العادلة

تتمثل 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 فئات الأدوات المالية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		نم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء مصاريف مدفوعة مقدماً وأمانات ضريبة المبيعات)
١١٠,٥٠٨	١١٤,٣٣٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٢	١١٦	نقد في الصندوق
-	١	
١١٠,٦٣٠	١١٤,٤٥٢	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
		نم تجارية وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء المطلوبات القانونية)
١٧٣,٩٩١	٣١٧,٤٣٦	قرض وبنوك دائنة
٥٤١,٥٩٦	٤٨٤,٨١٨	
٧١٥,٥٨٧	٨٠٢,٢٥٤	

#### (٤) التقديرات والاحكام 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. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات كما هو موضح في إيضاح رقم (٢-٤)، ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وعدد الوحدات المنتجة. يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات وتعديلها إن لزم عند نهاية كل فترة مالية. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### ب. 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 بأثبات 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.

##### 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 (٢-٧). إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

##### د. احتساب الطاقة غير المستغلة في كلفة الإنتاج

قامت الشركة خلال العام السابق باحتساب الطاقة غير المستغلة من المصاريف الصناعية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢) "المخزون" و توزيعها بين كلفة المبيعات والمصاريف الادارية حيث أن هذه المصاريف لا تعتبر جزءاً من كلفة المبيعات وذلك لعدم تشغيل المصنع ضمن الطاقة الانتاجية المثلى حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢).

قامت الشركة خلال العام الحالي باحتساب الطاقة غير المستغلة من المصاريف الصناعية بناءً على الوحدات المنتجة. لم يتم تعديل أرقام المقارنة للمصاريف الصناعية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء" حيث أنها تعتبر تقديرات محاسبية لا يتم تعديل أرقام المقارنة لها وفقاً لمتطلبات المعيار. كما ان تعديلها لا يعتبر جوهرياً.

الشركة الوطنية لصناعات السبيلكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٥) مستلكات ومشتات ومعدات

الجموع	الأثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات وباصات ورافعات	المرافق العامة والكهات	آلات ومكينات	محطة توليد الكهرباء	مباني وإتشاءات	أرضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٣٠٩,٧٤٩	٢١,٨٧٧	١١١,٧٢٣	١٣٦,٥٢٠	١٥٣,٢٣٨	٩٨١,٧٧٨	٣٠,٦٠٠	٦٧٦,٢٨٥	٩٧,٧٢٨
١٥,٣٣٨	٣,١١٥	٢,٣٩٦	٤,٤٢٧	-	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	-
٢,٣٢٥,٠٨٧	٢٤,٩٩٢	١١٤,١١٩	١٤٠,٩٤٧	١٥٣,٢٣٨	٩٨٤,٤٧٨	٣٠,٦٠٠	٦٧٨,٩٨٥	٩٧,٧٢٨
٨٨٥,٦٢٥	١٥,٧٦٢	٩٠,٣٠٦	١٢٦,٥٧١	٥٠,٢٩٩	٣٠٣,٨٨٤	٢٠,٦٠٤	٢٧٨,١٩٩	-
٤٧,٧٩٠	١,٥٥٣	٦,٠٥٥	٧,٠٢٩	٣,٠١٩	١٠٠,٥٨٨	١,٢٢٤	١٨,٧٧٢	-
٩٢٣,٤١٥	١٧,٣١٥	٩٦,٣٦١	١٣٣,٦٠٠	٥٣,٣٦٨	٣١٣,٩٧٢	٢١,٨٢٨	٢٩٦,٩٧١	-
١,٢٩١,٦٧٢	٧,٦٧٧	١٧,٧٥٨	٧,٣٤٧	٩٩,٨٧٠	٦٧٠,٥٠٦	٨,٧٧٢	٣٨٢,٠١٤	٩٧,٧٢٨

الإستهلاك المقرر  
أول كانون الثاني ٢٠١٦  
مصرف الإستهلاك  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية في  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

- بلغت المستلكات والمشتات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢٥٠,٩٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٣٠,٧٣٧ دينار).

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

المجموع	الثات ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات وبلصات ورافعات	المراقب العامة والخدمات	الات وماكينات	محطة توليد الكهرباء	مبانى وإشاءات	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٢٠١,٣٠٧	٢١,٢٣٤	١١٠,٥٨٠	١٣٤,٨٥٩	١٥٣,٢٣٨	٩٨١,٧٧٨	٣٠,٦٠٠	٦٧٦,٢٨٥	٩٧,٧٢٨	٢٠١٥ أول كانون الثاني إضافات
٣,٤٤٧	٦٤٣	١,١٤٣	١,٦٦١	-	-	-	-	-	٢٠١٥ إضافات
٢,٢٠٩,٧٤٩	٢١,٨٧٧	١١١,٧٢٣	١٣٦,٥٢٠	١٥٣,٢٣٨	٩٨١,٧٧٨	٣٠,٦٠٠	٦٧٦,٢٨٥	٩٧,٧٢٨	٢٠١٥ كلتون الأول
٨٣٨,٦١٥	١٤,٧٥٢	٨٣,٢٥٠	١١٦,٣١٤	٤٧,٢٢٩	٢٩٨,٠٥٩	١٩,٣٨٠	٢٥٩,٦٣١	-	الإستهلاك المتركم أول كانون الثاني ٢٠١٥ مصرف الإستهلاك
٤٧,٠١٠	١,٠١٠	٧,٠٥٦	١٠,٢٥٧	٣,٠٧٠	٥,٨٢٥	١,٢٢٤	١٨,٥٦٨	-	٢٠١٥ كلتون الأول
٨٨٥,٦٢٥	١٥,٧٦٢	٩٠,٣٠٦	١٢٦,٥٧١	٥٠,٢٩٩	٣٠٣,٨٨٤	٢٠,٦٠٤	٢٧٨,١٩٩	-	٢٠١٥ كلتون الأول
١,٣٢٤,١٢٤	٦,١١٥	٢١,٤١٧	٩,٩٤٩	١٠٢,٩٣٩	٦٧٧,٨٩٤	٩,٩٩٦	٣٩٨,٠٨٦	٩٧,٧٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٦) مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩٨,١٧٣	١٢٤,٥٣٣	بضاعة جاهزة
١٦,١٣٠	٥١,٤٢٨	مواد أولية
٣٥,٥٨٧	٢٦,٠٨٠	مواد تعبئة وتغليف
١٤٠,٩٤٤	١٣٩,٧٩١	مستودع قطع الغيار
٦٩٠,٨٣٤	٣٤١,٨٣٢	

(٧) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧١,٥٣١	٨٣,٦٨٧	ذمم تجارية مدينة
٢٥,٠١٥	٢٠,١٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٧١٨	٣,٩٣٨	أمانات ضريبة مبيعات
٣,٣٤٥	٧,١٣٢	ذمم الموظفين
٢٥,٤٢٥	١٢,٥٨٥	تأمينات مستردة
٩,٧٣٤	١٠,٨٣١	شيكات برسم التحصيل
٤٧٣	١٠٠	أخرى
١٣٨,٢٤١	١٣٨,٤١٤	

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٩,٠٢٤	٧٣,٥٤٠	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
١٢,٥٠٧	١٠,١٤٧	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٧١,٥٣١	٨٣,٦٨٧	

حسب سياسة الائتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٣٠-٩٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. لا تعتبر الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة متدنية القيمة. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ يعود مبلغ ١٠,١٤٧ دينار من الذمم التجارية المدينة (٢٠١٥: ١٢,٥٠٧ دينار) التي تجاوزت تواريخ استحقاقها 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢,٥٠٧	١٠,١٤٧	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 (٢٠١٥: ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار) مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم مدفوعة بالكامل بقيمة دينار للسهم الواحد.

#### خسائر متراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٦٤,٩٪ من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، واستناداً لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة و يترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. لدى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية خطط مستقبلية لتخفيض النفقات الجارية لتوفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة وتتضمن هذه الخطط زيادة سقوف التسهيلات الممنوحة من قبل البنوك وتأجيل تواريخ الإستحقاق لهذه التسهيلات الممنوحة والاقتراض من بنوك محلية أخرى والاستمرار بالبحث عن بدائل ومنتجات واسواق جديدة للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

#### (٩) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم الشركة باقتطاع اي مبلغ للعام الحالي أو السابق لصالح الإحتياطي الإجباري لتكبد الشركة خسائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

#### (١٠) قرض وبنوك دائنة

##### قرض بنكي

حصلت الشركة في العام ٢٠١٤ على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل بوالص التحصيل الواردة و فواتير شراء المواد الخام بسعر فائدة ٥,٥٪ سنوياً و تحتسب الفائدة على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض. قامت الادارة بإعادة جدولة هذا القرض خلال العام الحالي حيث يسدد القرض بأقساط شهرية تبلغ ٨,٠٠٠ دينار لكل قسط (أي بمبلغ ٩٦,٠٠٠ دينار خلال العام ٢٠١٧) ويدفع ما يتبقى خلال العام ٢٠١٨، حيث أن تاريخ استحقاق هذا القرض شهر آب من العام ٢٠١٨. تبلغ الفائدة بعد إعادة الجدولة ٨,٥٪ سنوياً. بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض مبلغ ١٧٣,٤٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠٠,٠٠٠ دينار). هذا و قد تم تصنيف مبلغ ٩٦,٠٠٠ دينار ضمن بند قرض بنكي قصير الأجل. إن هذا القرض مكفول من قبل الشركة وبعض الاعضاء من مجلس ادارة الشركة.

##### بنوك دائنة

- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٩,٢٥٪ سنوياً وبعمولة ١٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ١٠٩,٩٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٤٥,٠٣٠ دينار).
- منحت الشركة تسهيلات قصيرة الأجل من بنك محلي بسقف يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل عمليات الشركة بمعدل فائدة ٨,٥٠٪ سنوياً وبعمولة صفر٪ سنوياً تدفع او تقيد على الحساب مقدماً. وقد بلغ الرصيد المستغل من حساب جاري المدين مبلغ ٢٠١,٤٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٩٦,٥٦٦ دينار).



الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١١) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٧,٤٧١	٩١,٤٢٦	ذمم تجارية دائنة
٥٦,٥٨٤	١٧٨,٧٤٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٩)
٤,٣٩٣	٢٦,٠٥٢	أمانات ضمان اجتماعي
٤,٣١٥	٤,٣١٥	رسوم الجامعات الاردنية
٣,٦١٥	٣,٦١٥	أمانات أخرى
٥,٢٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف مستحقة
-	٢,٥٣٠	مصاريف بنكية
٦,١٤٥	٨٧٣	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٣١,١٢١	٣٦,١٢٠	أخرى
<u>١٨٨,٨٤٤</u>	<u>٣٤٨,٦٧٦</u>	

(١٢) مبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٥٩,٥٠٢	٣٣٨,٤٥٠	مبيعات محلية
٢٠٤,٥٤٨	١٥١,٥٩٦	مبيعات خارجية
<u>٥٦٤,٠٥٠</u>	<u>٤٩٠,٠٤٦</u>	

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

(١٣) تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٣٨,٨٩٩	٤٩٨,١٧٣	بضاعة جاهزة أول المدة
٢٨٦,٦٥٢	٩٢,٧٤٧	كلفة مواد خام مستخدمة بالإنتاج
١٦٩,٨٤٤	٣٥,٧٨١	مصاريف صناعية
-	(٤٤,٩٢١)	يطرح: مصروف مخزون بطيء الحركة
(٤٩٨,١٧٣)	(١٢٤,٥٣٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>٥٩٧,٢٢٢</u>	<u>٤٥٧,٢٤٧</u>	
٢٨,٢٧٩	٥,٣٣٢	مصاريف صناعية
٣,٨٠٧	٧٣٧	رواتب وأجور
٣٨,٤٧٩	١,٩٩٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٣,٦١٢	٦٤٨	استهلاك ممتلكات و منشآت ومعدات
٣٠,٣٥٩	٦,٤٨٠	التأمين الصحي والحياة
٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	كهرباء ومياه
٤,٣٧٥	٣,٥٦٥	استنجاز المنجم
٢,٧٥٤	-	وقود للأليات والمصنع
٢,٢٣٦	-	مصاريف صيانة عامة
٢٨,٣٤٣	٩,٤٢٤	زيوت وشحوم
<u>١٦٩,٨٤٤</u>	<u>٣٥,٧٨١</u>	أخرى

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

**(١٤) مصاريف إدارية**

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٢,٢٨٠	١٣٦,٧٧٩	رواتب وأجور
١٣,٣٣٤	٢١,٤٣٧	الضمان الاجتماعي
١٢٨,٣٤٢	١٧١,٦٨٦	الطاقة الانتاجية غير المستغلة (*)
-	٤٤,٩٢١	مصرف مخزون بطيء الحركة
١٥,٥٥١	١٦,٦٦٧	التأمين الصحي والحياة
١١,٥١٦	١٣,٢٦٠	رسوم وضرائب وخص
٨,٥٣١	٩,٥٢٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٩٤	٩,٠٠٦	مياه وكهرباء
٦,٦٦٧	٦,٥٠٠	أتعاب مهنية
٨,٢٥٠	٦,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٩)
٥,٣٦١	٥,٩٤٣	صيانة ووقود سيارات
٢,٢١٩	١,٩٧٩	بريد وهاتف وفاكس
١,٩٧٠	١,٨٨٤	صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
٣٦٤	٥٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣٥٧	٤٩٠	دعاية وإعلان
٩,٩٤١	٤١٧	إيجار
-	١٤٦	ضيافة
١,٥٣٣	-	مصاريف بنكية
٣,٠٩٧	-	تأمينات
٢,٠٧٢	١٨,٧٤٣	أخرى
٣٢٤,٦٧٩	٤٦٥,٩٦٨	

\* تتمثل الطاقة الانتاجية غير المستغلة بالطاقة المتوفرة غير المستغلة نظراً لعدم تشغيل المصنع بالطاقة الانتاجية المثلى كرواتب وأجور و ضمان اجتماعي ومصاريف صناعية أخرى (إيضاح ٤).

**(١٥) مصاريف بيع وتوزيع**

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤,١٠٢	١,٧٩٠	أجور نقل
١٢,٢٦٠	٦,٨٥٩	رسوم رخص وتخليص
٢,٢٦٧	٦٩٤	أخرى
١٨,٦٢٩	٩,٣٤٣	

**(١٦) مصاريف أخرى**

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٦)	٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٤٦	-	(خسائر) أرباح بيع أسهم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٤٠	٦	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

**(١٧) حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة**

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٣٩٧,٤٥٧)	(٤٨٤,٣٤٠)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٦٨)	(٠,٢٠٥)	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

**(١٨) ضريبة الدخل**

قامت الشركة بإجراء مخالصة مع ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١. قامت الادارة أيضاً بتقديم الإقرارات الضريبية للأعوام ما بين ٢٠١٢ و ٢٠١٥، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالاطلاع عليها حتى تاريخ هذه القوائم المالية، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية عن العام ٢٠١٦ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

**(١٩) 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨,٢٥٠	٦,٠٠٠	تتقلات مجلس الإدارة
٣٩,١٦٣	٣٣,١٤٠	تأمينات

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٤٥,٠٠٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١)
١٥,١٧٤	٦٠,١٧٤	السيد فزاد سعد أبو جابر
٤١,٤١٠	٧٣,٥٧١	شركة الكربونات الاردنية
٥٦,٥٨٤	١٧٨,٧٤٥	شركة الأردن الدولية للتأمين

**(٢٠) الالتزامات المحتملة**

لدى الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٠٠ دينار (٢٠١٥: ٢٤,٣٠٠ دينار) ناشئة عن نشاط الشركة العادي.