

مورثه عمان  
سيد كبري  
مورثه عمان  
مورثه عمان

الرقم: silica/2017/ 163

التاريخ: 2017 /07/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

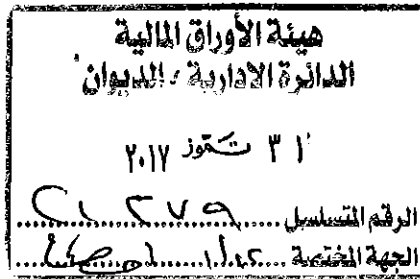
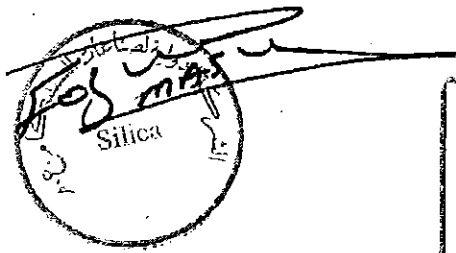
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43/2- من قانون الاوراق الماليه رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 حزيران 2016 واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة لربع الثاني من عام 2017 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

فوزان المصري  
الرئيس التنفيذي



الشركة الدولية لصناعات السيليكا  
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

صفحة

|        |  |
|--------|--|
| ٢ - ١  | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٣      | قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة                |
| ٤      | قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة                 |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة   |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة             |
| ١١ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة        |

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة للشركة الدولية لصناعات السيليكا (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

عدم التيقن حول الاستمرارية

دون التحفظ في رأينا، فإننا نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢) للقوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يشير إلى الصعوبات المالية التي عانت منها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧. إن قدرة الشركة على الاستمرارية يعتمد بشكل أساسي على مقدرة الإدارة على إيجاد زبائن جدد وأسواق جديدة وتأمين مصادر تمويل كافية لتوفير السيولة اللازمة لممارسة الشركة نشاطها وتسديد التزاماتها عند استحقاقها. لدى الشركة خطة لزيادة أو تخفيض رأس المال وخفض النفقات الجارية وتوسيع الإدارة حالياً لزيادة سقوف التسهيلات البنكية لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عملها. كما قام بعض المساهمين الرئيسيين خلال الفترة الحالية بتقديم تمويل مالي للشركة بقيمة ١٤٥,٠٦٠ دينار. كما إن إدارة الشركة تبحث عن بدائل وأسواق أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها.

## أمور أخرى

دون التحفظ في رأينا وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية المختصرة، فقد تجاوزت إلتزامات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٦٢,٣٤٧ دينار، كذلك فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نصف رأس مالها المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧. وإستناداً لأحكام المادة رقم (٧٥) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة الدولية على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. هذا وقد قامت الإدارة بتزويدنا بخطة لضمان إستمرارية الشركة وبناء عليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

بالنيابة عن برئيس وبن هلال مجيرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ تموز ٢٠١٧

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧    | ايضاح |  |
|------------------------|----------------------|-------|--|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |       |  |
| ١,٢٩١,٦٧٢              | ١,٢٧٣,٩٠٠            | ٥     | الموجودات<br>موجودات غير متداولة                         |
| ١,١١٢                  | ١,١١٢                |       | ممتلكات ومنشآت ومعدات<br>مشاريع تحت التنفيذ              |
| ١,٢٩٢,٧٨٤              | ١,٢٧٥,٠١٢            |       |  |
| ٣٤١,٨٣٢                | ٣٤٤,٧٢٦              |       | موجودات متداولة  |
| ١٣٨,٤١٤                | ٢٦١,٣٠٨              | ٦     | مخزون<br>نم تجارية وأرصدة مدينة أخرى                     |
| ١١٦                    | ١١٦                  |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |
| ١                      | ١,٩٢٣                |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك                               |
| ٤٨٠,٣٦٣                | ٦٠٨,٠٧٣              |       |  |
| ١,٧٧٣,١٤٧              | ١,٨٨٣,٠٨٥            |       | مجموع الموجودات  |
| ٢,٣٦٦,٨١٥              | ٢,٣٦٦,٨١٥            | ٧     | حقوق المساهمين والمطلوبات                                |
| ١٠٩,١٤٩                | ١٠٩,١٤٩              | ٨     | حقوق المساهمين<br>رأس المال المدفوع                      |
| (١,٥٣٦,٣١١)            | (١,٦٦٣,٢٩٩)          |       | احتياطي إجباري<br>خسائر متراكمة                          |
| ٩٣٩,٦٥٣                | ٨١٢,٦٦٥              |       | صافي حقوق المساهمين                                      |
| ٧٧,٤٦٧                 | ٣٤,٥٤٤               |       | المطلوبات غير المتداولة<br>قرض بنكي                      |
| ٤٠٧,٣٥١                | ٥١٧,٢٢٦              |       | المطلوبات  |
| ١٣٧,٤٩٥                | ٢٨٤,٩٥٨              | ١٣    | مطلوبات متداولة<br>قرض وبنك دانن                         |
| ٢١١,١٨١                | ٢٣٣,٦٩٢              | ٩     | المطلوب من جهات ذات علاقة<br>نم تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٨٣٣,٤٩٤                | ١,٠٧٠,٤٢٠            |       | مجموع المطلوبات  |
| ١,٧٧٣,١٤٧              | ١,٨٨٣,٠٨٥            |       | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات                          |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      | ايضاح   |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|---|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧                 | ٢٠١٦                             | ٢٠١٧                 |   |
| دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) |   |
| ١٢٥,٠٥٨                          | ١٩١,١٩٦              | ٢٦٠,٤٦٠                          | ٣٨٢,٥١٧              | ١٠  |
| (١٥٢,٢٧٢)                        | (١٠٤,٠٩٣)            | (٣٣٦,٨٤٨)                        | (٢٤٨,٤٤٨)            | مبيعات<br>تكلفة المبيعات                        |
| (٢٧,٢١٤)                         | ٨٧,١٠٣               | (٧٦,٣٨٨)                         | ١٣٤,٠٦٩              | الربح (الخسارة) الإجمالية                       |
| (٤١,٧٥٥)                         | (١٣٧,٤٧٩)            | (٨٢,٩٦٨)                         | (٢٢٤,٢٢٨)            | مصاريف إدارية                                   |
| (١,٠٠٩)                          | (١٤,٦١٣)             | (٥,١٥٤)                          | (١٧,٧٢١)             | مصاريف بيع وتوزيع                               |
| -                                | ٥٤                   | -                                | ٥٤                   | إيرادات أخرى                                    |
| (٦٩,٩٧٨)                         | (٦٤,٩٣٥)             | (١٦٤,٥١٠)                        | (١٠٧,٨٢٦)            | الخسارة التشغيلية                               |
| (٨,٨٥٩)                          | (٩,٨٨٧)              | (١٨,١٤٠)                         | (١٩,١٦٢)             | مصاريف التمويل                                  |
| (٧٨,٨٣٧)                         | (٧٤,٨٢٢)             | (١٨٢,٦٥٠)                        | (١٢٦,٩٨٨)            | خسارة الفترة                                    |
| -                                | -                    | -                                | -                    | مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى                  |
| (٧٨,٨٣٧)                         | (٧٤,٨٢٢)             | (١٨٢,٦٥٠)                        | (١٢٦,٩٨٨)            | مجموع الخسارة الشاملة للفترة                    |
| (٠,٠٣٣)                          | (٠,٠٣١)              | (٠,٠٧٧)                          | (٠,٠٥٤)              | حصة السهم الأساسية و المخفضة<br>من خسارة الفترة |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| صافي حقوق<br>المساهمين<br>دينار | خسائر متراكمة<br>دينار | احتياطي<br>اجباري<br>دينار | رأس المال<br>المدفوع<br>دينار |                                     |
|---------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                                 |                        |                            |                               | ٢٠١٧<br>(غير مدققة)                 |
| ٩٣٩,٦٥٣                         | (١,٥٣٦,٣١١)            | ١٠٩,١٤٩                    | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧ |
| (١٢٦,٩٨٨)                       | (١٢٦,٩٨٨)              | -                          | -                             | مجموع الخسارة الشاملة للفترة        |
| ٨١٢,٦٦٥                         | (١,٦٦٣,٢٩٩)            | ١٠٩,١٤٩                    | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧        |
|                                 |                        |                            |                               | ٢٠١٦<br>(غير مدققة)                 |
| ١,٤٢٣,٩٩٣                       | (١,٠٥١,٩٧١)            | ١٠٩,١٤٩                    | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ |
| (١٨٢,٦٥٠)                       | (١٨٢,٦٥٠)              | -                          | -                             | مجموع الخسارة الشاملة للفترة        |
| ١,٢٤١,٣٤٣                       | (١,٢٣٤,٦٢١)            | ١٠٩,١٤٩                    | ٢,٣٦٦,٨١٥                     | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦        |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة



الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦    | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧    |   |
|----------------------|----------------------|---|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |   |
| (١٨٢,٦٥٠)            | (١٢٦,٩٨٨)            | الأنشطة التشغيلية   |
|                      |                      | خسارة الفترة  |
|                      |                      | تعديلات:  |
| ٢٢,٧٢٤               | ٢٣,٧٠٧               | الاستهلاكات   |
| ١٨,١٤٠               | ١٩,١٦٢               | الفوائد البنكية   |
|                      |                      | التغيرات في رأس المال العامل:                             |
| ١٧٣,٧٢٢              | (٢,٨٩٤)              | مخزون   |
| ٣٠,٧٧٤               | (١٢٢,٨٩٤)            | ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى                              |
| ٢,١٨٦                | ٢٢,٥١١               | ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى                              |
| ٦٤,٨٩٦               | (١٨٧,٣٩٦)            | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية |
|                      |                      | الأنشطة الإستثمارية                                       |
| (٩,٦٣٦)              | (٥,٩٣٥)              | شراء موجودات ثابتة  |
| (٣,٩٥٠)              | -                    | مشاريع تحت التنفيذ  |
| (١٣,٥٨٦)             | (٥,٩٣٥)              | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية    |
|                      |                      | الأنشطة التمويلية   |
| (٣٢,١٧٠)             | ٦٦,٩٥٢               | قرض وبنك دائن   |
| -                    | ١٤٧,٤٦٣              | المطلوب من جهات ذات علاقة                                 |
| (١٨,١٤٠)             | (١٩,١٦٢)             | مصاريف تمويل  |
| (٥٠,٣١٠)             | ١٩٥,٢٥٣              | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ١,٠٠٠                | ١,٩٢٢                | صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك              |
| -                    | ١                    | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة                |
| ١,٠٠٠                | ١,٩٢٣                | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة                |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٧

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧ برأسمال قدره ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم تسجيل الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٩). تم زيادة رأس المال خلال السنوات السابقة ليصبح قدره ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار مقسم إلى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن من غايات الشركة تصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. كذلك أيضاً تصنيع مادة التلك التي تستخدم في صناعة الورق والبلاستيك والدهان و الطلاء والمطاط وغيرها.

إن الشركة الدولية لصناعات السيليكا هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٧.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية) ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر في القيمة العادلة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كذلك فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص ملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث إن هذه الاضطرابات لعبت دوراً في ارتفاع كلف الإنتاج واجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. 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 الافتراض من بنوك محلية والبحث عن بدائل ومنتجات وأسواق جديدة لاستمرار بالشركة والنهوض بها.

٢-٢ التغييرات في الإفصاحات والسياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧. لم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها 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 ثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي 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 ثاني 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. بناء 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 الإيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القائمة المالية للشركة.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

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 ملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة حيث ان هذه الاضطرابات لعبت دورا في ارتفاع كلف الانتاج و اجور الشحن مما اضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة. قامت ادارة الشركة بالاقتراض من بنوك محلية من أجل توفير السيولة النقدية اللازمة لتسيير أمور الشركة. تحاول ادارة الشركة توفير مصادر سيولة عن طريق زيادة الإقتراض من بنوك محلية والبحث عن منتجات بديلة للاستمرار بالشركة و النهوض بها.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٧

**(٤) التقديرات والأحكام المحاسبية ذات الأهمية**

إن التقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والمطبقة في السياسات المحاسبية، تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

**(٥) ممتلكات و منشآت ومعدات**

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٢,٢٣١,٠٢٧ دينار (٢٠١٦: ٢,٢٢٥,٠٨٧ دينار) وبلغ مجمع الاستهلاك للفترة ٩٥٧,١٢٧ دينار (٢٠١٦: ٩٣٣,٤٢٠ دينار).

**(٦) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى**

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧    |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                      |
| ٨٣,٦٨٧                 | ١٢١,٩١٩              | ذمم تجارية مدينة     |
| ١٠,٨٣١                 | ٢٤,٨٩٢               | شيكات برسم التحصيل   |
| -                      | ٨٢,٠٠٠               | وديعة لأجل *         |
| ١٢,٥٨٥                 | ١٢,٥٨٥               | تأمينات مستردة       |
| ٧,١٣٢                  | ٧,٦٩١                | ذمم الموظفين         |
| ٢٠,١٤١                 | ٦,٥٢٦                | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٣,٩٣٨                  | ٤٦٨                  | أمانات ضريبة مبيعات  |
| ١٠٠                    | ٥,٢٢٧                | أخرى                 |
| ١٣٨,٤١٤                | ٢٦١,٣٠٨              |                      |

\* تمثل وديعة لأجل مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان مقابل رفع قيمة التسهيلات البنكية المقدمة للشركة. تم تمويل هذه الوديعة من قبل بعض مساهمي الشركة (إيضاح ١٣).

**(٧) رأس المال المدفوع**

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

**(٨) احتياطي إجباري**

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي للشركة، على الشركة أن تحتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز رصيد الاحتياطي الإجباري ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح تمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٧

(٩) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧    |   |
|------------------------|----------------------|---|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |   |
| ١٣٣,٣٧٦                | ٨٤,٤٧٩               | ذمم تجارية دائنة                          |
| -                      | ٤٩,٦٢٣               | شيكات مؤجلة الدفع                         |
| ٨,٠٥٠                  | ٤٧,٢٨٩               | مصاريف مستحقة                             |
| ٣٢,٣٧١                 | ٣٦,١٢١               | مصاريف مستحقة - تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٦,٠٥٢                 | ٤,٣٦٧                | أمانات ضمان اجتماعي                       |
| ٤,٣١٥                  | ٤,٣١٥                | رسوم الجامعات الاردنية                    |
| ٨٧٣                    | ٣,٨٨٣                | أمانات ضريبة الدخل والمبيعات              |
| ٦,١٤٤                  | ٣,٦١٥                | أمانات أخرى                               |
| ٢١١,١٨١                | ٢٣٣,٦٩٢              |   |

(١٠) المبيعات

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦    | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦    |               |
|----------------------|----------------------|---------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |               |
| ١٧٩,٤١١              | ٣٤٣,٩٩٣              | مبيعات محلية  |
| ٨١,٠٤٩               | ٣٨,٥٢٤               | مبيعات خارجية |
| ٢٦٠,٤٦٠              | ٣٨٢,٥١٧              |               |

(١١) حصة السهم الاساسية والمخفضة من الخسارة

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦    | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧    |  |
|----------------------|----------------------|--|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |  |
| (١٨٢,٦٥٠)            | (١٢٦,٩٨٨)            | خسارة الفترة                           |
| ٢,٣٦٦,٨١٥            | ٢,٣٦٦,٨١٥            | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة |
| (٠,٠٧٧)              | (٠,٠٥٤)              | حصة السهم الاساسية والمخفضة من الخسارة |

(١٢) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٢. هذا وقد قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٥ وهذا ولم تقم دائرة الدخل والمبيعات بتدقيق هذه الاقرارات حتى تاريخ اقرار هذه البيانات المالية، برأي الإدارة لا يترتب على الشركة أية مطالبات ضريبية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لوجود خسائر متحققة كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا (مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٧

(١٣) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

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

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة.

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧ |   |
|------------------------|-------------------|---|
| دينار                  | دينار             |   |
| ٧٣,٥٧١                 | ٧٥,٩٧٤            | شركة الأردن الدولية للتأمين                 |
| -                      | ٢٧,٠٠٠            | شركة الأردن الدولية للتأمين - حساب تمويلي * |
| -                      | ٨٨,٠٦٠            | السيد فؤاد سعد أبو جابر *                   |
| ٦٠,١٧٤                 | ٦٠,١٧٤            | شركة الكربونات الأردنية                     |
| ٣,٧٥٠                  | ٣,٧٥٠             | السيد أيمن حتاحت                            |
| -                      | ٣٠,٠٠٠            | السيد أيمن حتاحت - حساب تمويلي *            |
| ١٣٧,٤٩٥                | ٢٨٤,٩٥٨           |   |

\* تمثل هذه الأرصدة مساهمة هؤلاء المساهمين في وديعة لأجل تم تمويلها للشركة من أجل إيداعها في أحد البنوك المحلية كضمان مقابل رفع قيمة التسهيلات البنكية المقدمة للشركة وتمويل لدعم نشاطات الشركة.

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٧ |                     |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| دينار             | دينار             |                     |
| ٦,٠٠٠             | ٣,٠٠٠             | تنقلات مجلس الإدارة |
| ٣٣,١٤٠            | ٣,٣٨٧             | تأمينات             |