

الرقم: silica/2018/87

التاريخ: 2018/05/02

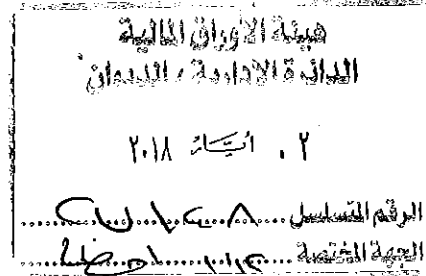
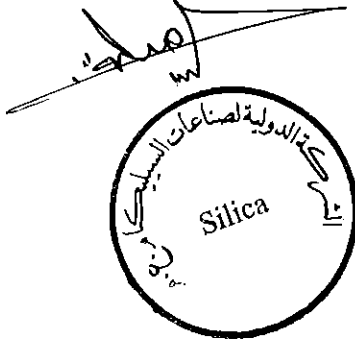
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم
المركز المالي للشركة لربع الاول من عام 2018 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

فوزان المصري
الرئيس التنفيذي



الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

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

١٢ - 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 ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (القوائم المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 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 وفقا 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 وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أساس النتيجة المتحفظة

لدى الشركة أصول ثابتة - الات ومعدات - تم التوقف عن إستخدامها في عملية التصنيع بصافي قيمة دفترية بلغت ٣٠١,٦٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨. لم تقم الشركة بإحتساب أي تدني على قيمة هذه الأصول الثابتة خلال الفترة الحالية وبالتالي فإننا لم نتمكن من التحقق من القيمة القابلة للتحقق لهذه الأصول لتحديد مدى الانخفاض الحاصل عليها. وعليه فإننا غير قادرين على تحديد التعديلات اللازمة على قيم هذه الأصول الثابتة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨.

عدم التيقن الجوهرية حول الاستمرارية

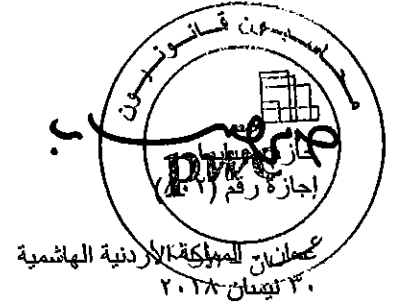
هناك مباحثات جارية مع شركة في الاردن لتنفيذ عمليات بيع لبعض منتجات الشركة. على الرغم من ذلك ودون التحفظ في النتيجة بهذا الخصوص ، فإننا نلقت الإنتباه الى الإيضاح رقم (٢) للقوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يشير الى الصعوبات المالية التي عانت منها الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨. إن قدرة الشركة على الإستمرارية يعتمد على عدد من العوامل نذكر منها ما يلي:

- (١) أن تنفذ الشركة أعمالها من خلال الموارد المالية المتوفرة، وأن تقوم الشركة بتحقيق خطة العمل المستقبلية والتي تتوقع إدارة الشركة من خلالها تحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية تمكنها من الإستمرارية.
 - (٢) أن لا تضطر الشركة لتسديد كافة الإلتزامات تجاه دائئها خلال فترة الاثنا عشر شهرا من تاريخ اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من خلال الموارد المالية المتاحة كما في ٣١ اذار ٢٠١٨.
 - (٣) أن تتمكن الشركة من تأمين تسهيلات بنكية خلال الفترة المستقبلية تمكنها من الإستمرار في أعمالها.
- وبناء على ما تم ذكره سابقا فهناك حالة عدم نيقن جوهري حول إستمرارية الشركة. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية المختصرة على التعديلات التي يمكن أن تحدث في حال أصبحت الشركة غير قادرة على الإستمرارية. هذا وقد قامت الإدارة بتزويدنا بخطتها للإستمرار في أعمالها وبناء عليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الإستمرارية.

أمور أخرى

دون التحفظ في النتيجة بهذا الخصوص وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية المختصرة، فقد تجاوزت الإلتزامات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٧٢٢,٢٣٥ دينار. كذلك أيضا فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ما نسبته ٨٢,٥٪ من رأسمالها كما في ٣١ اذار ٢٠١٨، واستنادا لأحكام المادة (١٦٨) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة، فإن هذه الخسائر تعتبر جسيمة ويترتب على مجلس الإدارة دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بإستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها. هذا ولم يتم هذا عقد هذا الاجتماع حتى تاريخ اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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



الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٢٥٣,٣١٢	١,٢٤٣,٧٧٣	٥	الموجودات
٤٠٠	٤٠٠		موجودات غير متداولة
١,٢٥٣,٧١٢	١,٢٤٤,١٧٣		ممتلكات و منشآت ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
٣٣٢,٠٣٦	٣١٨,٤٨٢		موجودات متداولة
٣١٦,١٥٠	٢٦١,٧٥٢	٦	مخزون
١١٦	١١٦		ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٤	٢٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٤٨,٧٩٦	٥٨٠,٦٣١		نقد في الصندوق
١,٩٠٢,٥٠٨	١,٨٢٤,٨٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	٧	حقوق المساهمين
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	٨	رأس المال المدفوع
(١,٨٧٩,٧٩٩)	(١,٩٥٤,٠٢٦)		احتياطي إجباري
٥٩٦,١٦٥	٥٢١,٩٣٨		خسائر متراكمة
			صافي حقوق المساهمين
٥٠٦,٣٩٧	٥٢٨,٥٦٩		مطلوبات متداولة
٧٩٩,٩٤٦	٧٧٤,٢٩٧	٩	قرض و بنوك دائنة
١,٣٠٦,٣٤٣	١,٣٠٢,٨٦٦		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٠٢,٥٠٨	١,٨٢٤,٨٠٤		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	ايضاح	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٩١,٣٢١	٢٠٤,٦٤٠	١٠	مبيعات
(١٤٤,٣٥٥)	(١٥٢,٢٥٣)		تكلفة المبيعات
٤٦,٩٦٦	٥٢,٣٨٧		الربح الإجمالي
(٨٦,٧٤٩)	(١١٤,٨٠٢)		مصاريف إدارية
(٣,١٠٨)	(١٣٣)		مصاريف بيع وتوزيع
-	٢٥		إيرادات أخرى
(٤٢,٨٩١)	(٦٢,٥٢٣)		الخسارة التشغيلية
(٩,٢٧٥)	(١١,٧٠٤)		مصاريف تمويلية
(٥٢,١٦٦)	(٧٤,٢٢٧)		خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٢,١٦٦)	(٧٤,٢٢٧)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٢٢)	(٠,٠٣١)	١١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				(غير مدققة) ٢٠١٨
٥٩٦,١٦٥	(١,٨٧٩,٧٩٩)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	الرصيد كما في
(٧٤,٢٢٧)	(٧٤,٢٢٧)	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٨
٥٢١,٩٣٨	(١,٩٥٤,٠٢٦)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في
				٣١ آذار ٢٠١٨
				(غير مدققة) ٢٠١٧
٩٣٩,٦٥٣	(١,٥٣٦,٣١١)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	الرصيد كما في
(٥٢,١٦٦)	(٥٢,١٦٦)	-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٧
٨٨٧,٤٨٧	(١,٥٨٨,٤٧٧)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في
				٣١ آذار ٢٠١٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الدولية لصناعات السبليكا المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٥٢,١٦٦)	(٧٤,٢٢٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٩,٢٧٥	١١,٧٠٤	مصاريف تمويلية
١١,٨٥٢	٩,٥٣٩	الاستهلاكات
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٤,٨٤٢)	١٣,٥٥٤	مخزون
(١٧,٣٥٦)	٥٤,٣٩٨	ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٣٠٠	(٢٥,٦٤٩)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٩٣٧)	(١٠,٦٨١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥٠,٨١٢	٢٢,١٧٢	المتحصل من القروض
(٩,٢٧٥)	(١١,٧٠٤)	فوائد مدينة مدفوعة
٤١,٥٣٧	١٠,٤٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٠٠	(٢١٣)	صافي التغير في النقد في الصندوق
١	٤٩٤	نقد في الصندوق في بداية الفترة
٦٠١	٢٨١	نقد في الصندوق في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(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 ٢٠١٧.

تتمثل غايات الشركة بالقيام بتصنيع مادة السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي. تقوم الشركة أيضا 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 ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("القوائم المالية المرحلية") ووفقا للقوانين المحلية النافذة.

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

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقررا جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشرا دقيقا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

- مبدأ الاستمرارية

تعاني الشركة من نقص حاد وملحوظ في السيولة النقدية وذلك نتيجة لاستمرار الاضطرابات السياسية في المنطقة، حيث ان هذه الاضطرابات لعبت دورا في ارتفاع كلف الانتاج وأجور الشحن مما أضعف عمليات البيع للأسواق المجاورة وأدى لنقص حاد في أرصدة النقد المتوفر للشركة. هذا ولدى الشركة جاري مدين بسقوف تبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مستغلة بالكامل بالإضافة الى قروض كما في ٣١ آذار ٢٠١٨. تسعى إدارة الشركة لزيادة سقوفها لدى البنوك لتوفير السيولة اللازمة لاستمرار عمل الشركة، كما ان ادارة الشركة تحاول البحث عن بدائل أخرى للاستمرار بالشركة والنهوض بها. قامت ادارة الشركة بإعداد هذه القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية وذلك لوجود خطة مستقبلية من قبل الادارة التنفيذية لتحقيق صافي تدفقات نقدية إيجابية خلال عام الفترة المستقبلية.

الشركة الدولية لصناعات السليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٨

(٨) احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى 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 و لم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

(٩) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٨,٤٢٧	٢٢٤,٢٤٨	ذمم تجارية دائنة
٣٣٧,٩٣٨	٣٣٧,٩٣٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١٠٣,٢١٢	٩٥,٤٩٠	شيكات مؤجلة
٤١,٩٨٣	٤٨,١٧١	إيجار منجم
٤٠,١٦٠	٤٠,١٦٠	مخصص قضايا
٤,٨٣٥	٥,٠٠٤	أمانات ضمان اجتماعي
٤,٣١٥	٤,٣١٥	رسوم الجامعات الاردنية
٤,٢٦٨	٣,٩٧٧	مصاريف مستحقة
١,٩٠٥	٣,٣١٢	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٢,٩٠٣	١١,٦٨٢	أخرى
٧٩٩,٩٤٦	٧٧٤,٢٩٧	

(١٠) المبيعات

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨,١٣٨	١٧٩,٠٣١	مبيعات خارجية
١٦٣,١٨٣	٢٥,٦٠٩	مبيعات محلية
١٩١,٣٢١	٢٠٤,٦٤٠	

(١١) حصة السهم الأساسية من الخسارة

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٥٢,١٦٦)	(٧٤,٢٢٧)	خسارة الفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
(١,٠٢٢)	(١,٠٣١)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٨

(١٢) 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 و أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية العليا للشركة.

تمت المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٠٠٠	-	تنقلات مجلس الإدارة
٣,٣٨٧	-	تأمينات

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ٩)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	شركة الكربونات الاردنية
٩٥,٠٦٣	٩٥,٠٦٣	شركة الأردن الدولية للتأمين
٩٥,٠٦٠	٩٥,٠٦٠	السيد فؤاد سعد أبو جابر
٢٧,٨١٥	٢٧,٨١٥	شركة ترافرتين
٣٣٧,٩٣٨	٣٣٧,٩٣٨	