

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

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

للمصالح
- الورقة
- الدفاتر
- الحسابات
✓/✓

الرقم : silica/2013/174

التاريخ : 25/07/2013

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 الميزانية
النصف السنوية المدققة للسنة اشهر المنتهيه كما في 30 حزيران 2013
واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004
نرفق لكم :

- الميزانية العامة.
- حساب الارباح والخسائر .
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين.
- قائمة التدفق النقدي.
- الايضاحات الضرورية.
- تقرير مدقق حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عصام المعشر
نائب المدير العام



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٥ تموز ٢٠١٣

8214

12/12

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

الصفحة

المحتويات

٣

تقرير المراجعة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية

٥

قائمة الدخل الشامل المرحلية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية

٧

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

٨ - ١١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

MOORE STEPHENS

خليف وشركاه

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري ، بناية رقم ١٥

شارع عبدالله غوشة - الدوار السابع

ص.ب ٨٢٠٤٢٠ عمان ١١٨٢ الأردن

هاتف ٥٨٣٣٢٤٠ / ٧٢

فاكس ٥٨٣٣٣٢٠

البريد الإلكتروني: info@moorestephens-jo.com

تقرير المراجعة

الى السادة الهيئة العامة
لمساهمي الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي معيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة.

إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية تتضمن على كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وأن القوائم المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه

عبدالله خليف

إجازة رقم (٣٣٢)

MOORE STEPHENS

خليف وشركاه

محاسبون قانونيون

١٩ تموز ٢٠١٣

عمان - الأردن

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٩,٨٧٦	٣,٥٥٦	(٣)	نقد وما في حكمه
٢٢٢,٢٥٠	٢٥٠,٤٤٢	(٤)	نعم مدينة
٥٨٣,٩٥٢	٦٥٣,٣٢٦		مخزون
٣٧,٠٩٢	٨٩,٤٦٤		أرصدة مدينة أخرى
٥٣,٩٧٥	٤٤,٠٨٢		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٧٧,١٤٥	١,٠٤٠,٨٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٥٤,٣٧٥	١,٤٠٧,٦٠٠	(٥)	صافي ممتلكات ومعدات
٢,٤٣١,٥٢٠	٢,٤٤٨,٤٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦,٨٩٥	٨,٧٦٥		بنك دائن
٣٨,٣٣٨	١٢١,٤٢٢		نعم دائنة
٢٤,٥٩٢	٤٥,٥٧٥	(٦)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣٧,٥٦٨	٣٦,٦٤٣		أرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٣٩٣	٢١٢,٤٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	(٤-١)	حقوق المساهمين
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩		رأس المال المدفوع
(١٥١,٨٣٧)	(٢٣٩,٨٩٩)		احتياطي إجباري
			(الخسائر) المتراكمة
٢,٣٢٤,١٢٧	٢,٢٣٦,٠٦٥		مجموع حقوق المساهمين
٢,٤٣١,٥٢٠	٢,٤٤٨,٤٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	إيضاح	
١٨٥,٣٢٤	٣٣٠,٣٥٠	(٧)	المبيعات
٢٠٩,١٤١	٣٩٣,٩٩٧		تكلفة المبيعات
٢٧٨,٩٤٢	٣٥٨,٨٢١		بضاعة جاهزة بداية الفترة
(٣٨٩,٣٤٥)	(٤٦٩,٢٤١)		تكلفة الإنتاج
			بضاعة جاهزة نهاية الفترة
٩٨,٧٣٨	٢٨٣,٥٧٧		مجموع تكلفة المبيعات
٨٦,٥٨٦	٤٦,٧٧٣		مجمول الربح
(١٤,٥٦٦)	(٢٢,٦٠٥)		مصاريف البيع والتوزيع
(١١٠,٥٧٦)	(١٠٢,٦٠٧)	(٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٨,٥٥٦)	(٧٨,٤٣٩)		(خسارة) الفترة من العمليات التشغيلية
(٦,٦١٨)	(٩,٨٩٣)		(خسائر) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٦٣٠	٢٧٠		إيرادات أخرى
(٤٤,٥٤٤)	(٨٨,٠٦٢)		(خسارة) الفترة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	(الخسائر) المتراكمة / الأرباح المدورة	إجمالي	رأس المال المدفوع
ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني
٢,٦٠٦,١٨٤ (٤٤,٥٤٤)	١٣٠,٢٢٠	٢,٣٦٦,٨١٥	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١١ (خسارة) الفترة
-	-	-	-	(٤٤,٥٤٤)	-	إتقال (خسارة) الفترة في (الخسائر) المتراكمة
-	-	-	-	(١١٨,٣٤٠)	-	أرباح مقترح توزيعها
(٢,٣٧٠)	-	-	١١٨,٣٤٠ (٢,٣٧٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٢,٥٥٩,٢٧٠	١١٥,٩٧٠	٢,٣٦٦,٨١٥	١١٥,٩٧٠	(٣٢,٦٦٤)	١٠٩,١٤٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢,٣٧٤,١٢٧ (٨٨,٠٦٢)	-	٢,٣٦٦,٨١٥	-	(١٥١,٨٣٧)	١٠٩,١٤٩	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ (خسارة) الفترة
-	-	-	-	(٨٨,٠٦٢)	-	إتقال (خسارة) الفترة في (الخسائر) المتراكمة
٢,٢٣٦,٠٦٥	-	٢,٣٦٦,٨١٥	-	(٢٣٩,٨٩٩)	١٠٩,١٤٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل :-
(٤٤,٥٤٤)	(٨٨,٠٦٢)	(خسارة) الفترة
٤٦,٠٥٧	٤٨,٠٩٧	يضاف (يطرح) بنود غير نقدية -
٦,٦١٨	٩,٨٩٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
		خسائر موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل
٨,١٣١	(٣٠,٠٧٢)	التدفق النقدي الناتج من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١١,٨٩٠)	(٢٨,١٩٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة-
(١٨٠,٢٧٢)	(٦٩,٣٧٤)	ذمم مدينة
(٣٦,١٠٣)	(٥٢,٣٧٢)	مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
(٦٣,٠٩٢)	٨٣,٠٨٤	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة-
٣٠,٩٩٣	٢٠,٩٨٣	ذمم دائنة
(٢٥,٣٥٨)	(٩٢٥)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٧,٥٩١)	(٧٦,٨٦٨)	التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من عمليات التشغيل
(٨,٧٤١)	(١,٣٢٢)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :-
		(إضافات) الممتلكات والمعدات
(٨,٧٤١)	(١,٣٢٢)	التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار
-	١,٨٧٠	التدفق النقدي من عمليات التمويل :-
(٢,٣٧٠)	-	بنك دائن
		أرباح موزعة
(٢,٣٧٠)	١,٨٧٠	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) عمليات التمويل
(٢٨٨,٧٠٢)	(٧٦,٣٢٠)	(النقص) في النقد
٣٢٧,٩٥٢	٧٩,٨٧٦	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٣٩,٢٥٠	٣,٥٥٦	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(١) عام

(١-١) تأسست الشركة الدولية لصناعات السيليكا وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٢٩) بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧، إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها.

(٢-١) إن غايات الشركة هي القيام بتصنيع السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي.

(٣-١) الإعفاءات من الضرائب والرسوم

قررت لجنة تشجيع الاستثمار بتاريخ ١٢ أيار ١٩٩٨ منح الشركة الإعفاءات التالية :
- إعفاء الممتلكات والمعدات وإعفاء ما نسبته ١٥% من قطع الغيار المستوردة من كافة الرسوم والضرائب.
- إعفاء المشروع من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية بنسبة ٧٥% ولمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج الفعلي في أول نيسان ١٩٩٩.

(٤-١) قررت الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ١٩٩٩ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٢ مليون دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٠١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٣ مليون دينار أردني.

بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٥ تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة الأسهم غير المكتتب بها ليصبح (٢,٣٦٦,٨١٥) دينار/ سهم استناداً لكتاب مراقب الشركات.

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(١-٢) الالتزام بالتشريعات -

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية بناء على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).
- السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع معايير التقارير المالية الدولية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية المرحلية للشركة.

(٢-٢) أساس الاعداد -

أعدت هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بالدينار الأردني. يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والقانون أن تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات ترتبط في تطبيق السياسات للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على المعلومات التاريخية وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها تناسب الحالة بحيث تكون نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات وبغير هذه التقديرات والافتراضات لم تكن المعلومات جاهزة من مصادر أخرى.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر، يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات في السنة التي تمت المراجعة بها إذا كانت المراجعة تخص السنة الحالية بينما يتم الاعتراف بأثر المراجعة في السنة الحالية والسنوات اللاحقة إذا ما كانت المراجعة تخص السنة الحالية والسنوات اللاحقة.

تقديرات الإدارة المتعلقة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي بها أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية وكذلك تلك التقديرات ذات المخاطر الجوهرية الناجمة عن التعديلات المادية في السنة اللاحقة مبينة في إيضاح (١٣).

٣-٢ العملات الأجنبية -

يتم إثبات المعاملات الأجنبية بالدينار الأردني وذلك باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المركز المالي المرحلي. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة في الكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة المتحققة وغير المتحققة في بيان الدخل الشامل المرحلي.

٤-٢ نقد وما في حكمه -

يشمل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك.

٥-٢ الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك عدا الأراضي كالاتي:

نسبة الاستهلاك %	طريقة الاستهلاك	الأصل
-	عدد الوحدات المنتجة	آلات وماكينات ومباني ومصنع الطحن ومصنع الغسيل
٤	القسط الثابت	محطة توليد الكهرباء
٤-٢	القسط الثابت	المرافق العامة والخدمات
١٥	القسط الثابت	سيارات وباصات ورافعات
٢٠	القسط الثابت	أجهزة ومعدات
١٠	القسط الثابت	أثاث ومفروشات

- بالنسبة لمصاريف الإصلاح والصيانة الخاصة بالممتلكات والمعدات واللازمة للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة منها فيتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل مباشرة عند إنفاقها.

٦-٢ أسس إعداد بيان التدفق النقدي المرحلي -

تم إعداد بيان التدفق النقدي المرحلي وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣ نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني
-	١,٠٠٠
٧٩,٨٧٦	١٨
-	٢,٥٣٨
<u>٧٩,٨٧٦</u>	<u>٣,٥٥٦</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل

٤ نمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني
٣١,٥٦٦	٤٩,٠٦٩
١٩٠,٦٨٤	٢٠١,٣٧٣
<u>٢٢٢,٢٥٠</u>	<u>٢٥٠,٤٤٢</u>

نمم محلية
نمم خارجية

٥ ممتلكات ومعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٢,١٥٩,٥٣١ دينار أردني وبلغ مصروف الاستهلاك للفترة ٧٥١,٩٣١ دينار أردني.

(٦) مطلوب الى طرف ذي علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٢٤,٥٩٢	٤٥,٥٧٥

شركة الأردن الدولية للتأمين*

* تم اعتبار نمة شركة الأردن الدولية للتأمين كطرف ذي علاقة بسبب وجود مجموعة من أعضاء مجلس إدارة الشركة ضمن مجلس إدارة شركة الأردن الدولية للتأمين حيث تم تحديد العلاقة على اعتبار جوهر العلاقة تلك وتتمثل المبالغ المطلوبة من الشركة عن مجموعة من عقود التأمين.

(٧) المبيعات

للسنة اشهر المنتهية في - ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في - ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
١٢٤,٦٨٤	٧٧,٧٣٧
٦٠,٦٤٠	٢٥٢,٦١٣
١٨٥,٣٢٤	٣٣٠,٣٥٠

مبيعات خارجية
مبيعات محلية(٨) مصاريف إدارية وعمومية

للسنة اشهر المنتهية في - ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في - ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار أردني	دينار أردني
٥٥,١٤٩	٥٤,٩١٠
٦,٧١٢	٦,٦٦٩
٣,٧٥٠	٣,٥٠٠
٥,١٣٥	٤,٧٦٠
٤,١٦٩	١,٦٣٣
١,٧١٥	١,٧٠٢
١٤,٥٩٩	٦,٩٤٤
١,٥١٤	١,٤٢٢
٧,٦٥١	٨,٢٨٩
١,٢٣٢	١,٤٦٠
٢,٥٧٧	٢,٥١٢
٧٥٠	٧٥٠
١,٠٣٨	٨٥٦
٦٨٦	٣٠٠
١,٣٥٩	٦٨٩
١٠٧	٨٥
١,٤٦٤	١,١٤٧
٩٦٩	٤,٩٧٩
١١٠,٥٧٦	١٠٢,٦٠٧

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
استهلاك الممتلكات والمعدات
رسوم وضرائب ورخص
بريد وهاتف وفاكس
التأمين الصحي والحياة
دعاية وإعلان
إيجار
صيانة عامة ولوازم أجهزة الإدارة
صيانة ووقود سيارات
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
مياه وكهرباء
ضيافة
مصاريف بنكية
تأمينات
أخرى

(٩) حصة السهم الأساسية من الربح (الخسارة)

للسنة أشهر المنتبهة في - ٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار أردني	للسنة أشهر المنتبهة في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	(خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
(٤٤,٥٤٤) ٢,٣٦٦,٨١٥	(٨٨,٠٦٢) ٢,٣٦٦,٨١٥	حصة السهم الأساسية من (الخسارة)
%(١,٨٨)	%(٣,٧٢)	

(١٠) ضريبة الدخل والمبيعات

- قام مقدر ضريبة الدخل بتدقيق القوائم المالية للشركة للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و تم إصدار مخالصة نهائية بهذه السنوات.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة المبيعات لغاية عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢.
- بناء على كتاب محامي الشركة، فإن على الشركة قضية مقامة على مقدر ضريبة دخل النشاط الصناعي عن سنة ٢٠٠٥ وهي مسجلة تحت رقم (٢٠٠٩/١١٩) بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل، حيث أن القضية مازالت منظورة أمام القضاء.
- لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتبهة في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية في البنوك والصندوق، والمدينون والأرصدة المدينة والدائنون والأرصدة الدائنة، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير مقبول لقيمتها العادلة.

(١-١١) مخاطر العملات -

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية، كما في تاريخ المركز المالي المرحلي، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

(٢-١١) مخاطر أسعار الفائدة -

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ المركز المالي المرحلي، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

(٣-١١) مخاطر الائتمان -

تتمثل مخاطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم إئتمان على سداد المستحق عليهم، واحتمال تعرض الشركة لفقد مثل هذه المديونات. مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة، إن وجدت. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع عملاء ذوي سمعة جيدة ومنحهم حدود ائتمانية مبنية على أسس مراجعة دورية، مع أخذ المخصصات المناسبة لمواجهة الخسائر إن وجدت.

(١٢) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وببنفس شروط التعامل مع الغير، لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ المركز المالي المرحلي.

(١٣) التقديرات المحاسبية

تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على البيانات المالية والتقديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تتكون بشكل رئيسي من تقديرات القيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية، وكذلك تقديرات الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٢ مع تبويب أرقام البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتبهة في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أثر على الخسائر وحقوق المساهمين لعام ٢٠١٢.