

Silica

INTERNATIONAL
SILICA INDUSTRIES

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

لا تصح
- (موريس)
- (موريس)
✓✓

الرقم: silica/2014/ 118

التاريخ: 2014 /08/03

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لاحكام المادة 43-2 من قانون الاوراق المالية رقم (67) لسنة 2002 نرسل لكم المركز المالي السنوية المدققة كما في 30 حزيران 2014 واستنادا لاحكام المادة (6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 نرفق لكم المركز المالي للشركة لربع الثاني من عام 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عصام المعشر
نائب المدير العام



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

رقم الملف: ٢٠١٤

8205

1/12

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

البيانات المالية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

الصفحة

٣

٤

٥

٦

٧

٨ - ١٣

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان الدخل الشامل المرحلي

بيان المركز المالي المرحلي

بيان للتغير في حقوق المساهمين المرحلي

بيان للتدفق النقدي المرحلي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

MOORE STEPHENS

خليفة وشركاه

محاسبون قانونيون

مجمع قطان التجاري، بناية رقم ١٥

شارع عبدالله غوشة - الدور السابع

ص.ب ٨٢٠٤٢٠ عمان ١١٨٢٢ الأردن

هاتف ٥٨٣٣٣٤٠ / ٧٢ / ٩٦٢٦

فاكس ٥٨٣٣٣٣٠ / ٩٦٢٦

البريد الإلكتروني: info@moorestephens-jo.com

تقرير المراجعة

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

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية لصناعات السيليكا والتي تشمل المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي وبيان التدفق النقدي المرحلي للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للمسابقات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية معيار المحاسبة الدولي (٣٤) (التقرير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات 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 أقل 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 تستقرع انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات 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 كل ما نص القانون ونظم الشركة على وجوب إثباته فيها وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليفة وشركاه
عدنان خليفة
إجازة رقم ٣٣٢ فئة (أ)

MOORE STEPHENS

خليفة وشركاه

محاسبون قانونيون

١٧ تموز ٢٠١٤
عمان - الأردن

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

بيان الدخل الشامل المرحلي		
٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار أردني	إيضاح
٣٣٠,٣٥٠	١١٥,٠٧٠	٤
٣٩٣,٩٩٧	٤٨٨,٠٤٧	
٣٥٨,٨٢١	١٥٠,٨٧٣	
(٤٦٩,٢٤١)	(٤٦٣,٩٥٧)	
٢٨٣,٥٧٧	١٧٤,٩٦٣	
٤٦,٧٧٣	(٥٩,٨٩٣)	
(٢٢,٦٠٥)	(٩,٧٤٤)	
(١٠٣,٦٠٧)	(١٠٠,٠٩٣)	٥
(٧٨,٤٣٩)	(١٦٩,٧٣٠)	
(٩,٨٩٣)	١٢,١٠٩	
٢٧٠	١٢,٠٢٦	
(٨٨,٠٦٢)	(١٤٥,٥٩٥)	
%(٣,٧٢)	%(٦,١٥)	٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٨٤,٠٨٠	٧	الموجودات الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٤٠٢,٦٨٩	١,٣٨٤,٠٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٨٩١	٣٣,٢٤٠		الموجودات المتداولة
٢٥,٠٠٥	١٢١,٠٤٩		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٧٥,٠٠٩	٦٣٩,٩٥٥		أرصدة مدينة أخرى
١٤٢,٦٣٧	١٢٥,٥٢٠	٨	مخزون
١٣,٢٩٧	١٩,٤١٤	٩	نعم مدينة
			نقد وما في حكمه
٨٩٧,٨٣٩	٩٣٩,١٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٣٢٣,٢٥٨		مجموع الموجودات
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥		حقوق المساهمين والمطلوبات
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩		حقوق المساهمين
(٣٥٢,٠٢٤)	(٤٩٧,٦١٩)		رأس المال المدفوع
			احتياطي إجباري
			(خسائر) متراكمة
٢,١٢٣,٩٤٠	١,٩٧٨,٣٤٥		مجموع حقوق المساهمين
٧,٢٠٦	٩٩,٠٢٨		المطلوبات
٧٠,٠٧٤	١٧٧,٦٣٣		المطلوبات المتداولة
٣١,١٨٢	٣٦,١٧٩	١٠	بنك دائن
٦٨,١٢٦	٣٢,٠٧٣		نعم دائنة
			مطلوب إلى طرف ذي علاقة
			أرصدة دائنة أخرى
١٧٦,٥٨٨	٣٤٤,٩١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٠٠,٥٢٨	٢,٣٢٣,٢٥٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه للبيانات المالية المرحلية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

الشركة الدولية للصناعات السلوكية
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

بيان التغير في حقوق المساهمين المرحلي

المجموع دينار أردني	(خسائر متراكمة) دينار أردني	احتياطي إيجاري دينار أردني	رأس المال المدفوع دينار أردني	
٣٠ حزيران ٢٠١٤				
٢,١٢٣,٩٤٠	(٣٥٢,٠٢٤)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(١٤٥,٥٩٥)	(١٤٥,٥٩٥)	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>١,٩٧٨,٣٤٥</u>	<u>(٤٩٧,٦١٩)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٣٠ حزيران ٢٠١٣				
٢,٣٢٤,١٢٧	(١٥١,٨٣٧)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٨٨,٠٦٢)	(٨٨,٠٦٢)	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>٢,٢٣٦,٠٦٥</u>	<u>(٢٣٩,٨٩٩)</u>	<u>١٠٩,١٤٩</u>	<u>٢,٣٦٦,٨١٥</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

		بيان التدفق النقدي المرحلي
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٨٨,٠٦٢)	(١٤٥,٥٩٥)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية (خسارة) الفترة
٤٨,٠٩٧	٢٤,٤٦١	يضاف (يطرح) بنود غير نقدية
٩,٨٩٣	(١٢,١٠٩)	استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات
		(ربح) خسائر موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
(٣٠,٠٧٢)	(١٣٣,٢٤٣)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٨,١٩٢)	١٧,١١٧	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٦٩,٣٧٤)	٢٥,٠٥٤	ذمم مدينة
(٥٢,٣٧٢)	(٩٦,٠٤٤)	مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
٨٣,٠٨٤	١٠٧,٥٥٩	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٢٠,٩٨٣	٤,٩٩٧	ذمم دائنة
(٩٢٥)	(٣٦,٠٥٣)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
(٧٦,٨٦٨)	(١٠٠,٦١٣)	التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٣٣٢)	(٥,٨٥٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
	٢٠,٧٦٠	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١,٣٣٢)	١٤,٩٠٨	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٨٧٠	٩١,٨٢٢	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		بنك دائن
١,٨٧٠	٩١,٨٢٢	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٦,٣٢٠)	٦,١١٧	الزيادة (النقص) في النقد
٧٩,٨٧٦	١٣,٢٩٧	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٣,٥٥٦	١٩,٤١٤	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ تمثل جزءاً من هذه الميزانية المالية المرحلية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الوضع القانوني والأنظمة الرئيسية

تأسيس الشركة

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

إن غايت الشركة هي القيام بتصنيع السيليكا ومشتقاتها من خلال استغلال الخامات المعدنية التي تستخدم في صناعة خامات الرمل الزجاجي.

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.

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

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

بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٥ تم تخفيض رأس مال الشركة بقيمة الأسهم غير المكتتب بها ليصبح ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار أردني بواقع دينار لكل سهم استناداً لكتاب مراقب علم الشركات.

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

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمراجعة

١.٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقت في الشركة

قامت الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣:-

أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) (التعديل) "إفصاحات - تقاض الموجودات المالية والمطلوبات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) "تقاض الموجودات المالية والمطلوبات المالية". إن التعديل لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) يتناول الإفصاحات التي تحيط بتقاض الموجودات المالية والمطلوبات المالية. إن تطبيق التعديل لم يؤثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

ب. معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة"، يحدد إطار واحد لقياس القيمة العادلة عندما تتطلبها معايير التقارير المالية الدولية والإفصاحات المطلوبة الخاصة بالقيمة العادلة. من غير المحتمل أن تؤثر المعايير على قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها بالقيمة العادلة، مع ذلك سيكون هناك إفصاحات أكثر حيث أن كل البنود مستقاس بالقيمة العادلة بشكل متسلسل. إن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٣) لم يؤثر بشكل مادي على قياس القيمة العادلة في الشركة.

ج. معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (التعديل) "عرض بنود الدخل الشامل الأخرى" يتطلب التعديل الفصل في بنود الدخل الشامل الأخرى بين تلك التي يمكن أن تحول إلى ربح أو خسارة وبين تلك التي لا يمكنها ذلك. يؤثر التعديل على العرض فقط ولا يؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

د. معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) (التعديل) "الممتلكات والمصانع والمعدات" يوضح أنه طالما أن المعدات تتطلب مع تعريف الممتلكات والمصانع والمعدات فإنها يجب أن تصنف بناءً على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) بغض النظر إن كان استعمال المعدات يتعلق بأحد بنود الممتلكات والمصانع والمعدات. إن تبني هذا التعديل لا يؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

هـ. معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "توضيح متطلبات معلومات المقارنة" (التعديل) - للتعديل على المعيار المحاسبة الدولي رقم (١) يوضح الفرق بين الإضافة الاختيارية لمعلومات المقارنة والحد الأدنى لمتطلبات المقارنة. يجب على الشركة الإفصاح عن معلومات المقارنة المرتبطة بالبيانات المالية عند العرض الاختياري لمعلومات المقارنة خلف الحد الأدنى لمتطلبات مقارنة الفترة. إن معلومات المقارنة الاختيارية المضافة لا تحتاج لعرض كامل للبيانات المالية. يجب عرض بيانات إقليمية للمركز المالي (تعرف بالميزانية العامة لثلاثة) عندما تقوم الشركة بتطبيق سياسة محاسبية بأثر رجعي، ويجعل التعديل بأثر رجعي، أو إعادة تصنيف بنود في بياناتهم المالية، تقديم أي تعديلات لها تأثير مادي على البيانات والمركز المالي في بداية الفترة السابقة.

يوضح التعديل أن الميزانية العامة العامة الثلاثة ليس بالضرورة أن تكون مصحوبة بمعلومات مقارنة لها.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمراجعة (تابع)

١.٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي طبقت في الشركة (تابع)

و. معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) "الإفصاح عن الاستثمارات في شركات أخرى" - يتضمن كل الإفصاحات التي كانت سابقاً ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) التي تخص البيانات المالية الموحدة، كذلك كل الإفصاحات التي كانت متضمنة سابقاً في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣١) ورقم (٢٨). تعود هذه الإفصاحات للشركات التي تستثمر في شركات زميلة، والترتيبات المشتركة والشركات التابعة والشركات المهيمنة. هناك متطلبات لعدد جديد من الإفصاحات، لكنها لا تؤثر على المركز المالي وأداء الشركة.

ز. المعيار المحاسبي المعدل رقم (١٩) "منافع الموظفين" الصادر بحزيران ٢٠١١ نتج، ضمن تعديلات أخرى، إلى إزالة "نهج العمر" لتأجيل بعض الأرباح والخسائر للنقطة عن حفظ المنافع المحددة. التعديل أيضاً يدخل أسس مختلف للاعتراف بتأثير التغيرات في الالتزام على قوائم الأداء أي صافي الكلفة الأداء.

٢.٢ المعايير الجديدة المعدلة وتفسيرات المعايير غير المفعلة بعد وغير متناه مبكراً في الشركة

إن المعايير والتعديلات للمعيار البيان التالية لم تنشر وإجبارية لمحاسبة الشركة للفترة ابتداء بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣، لكنها غير متبناه مبكراً من الشركة :-

أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) "الأدوات المالية"، نافذة التطبيق للفترة المحاسبية ابتداء من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥. تم إصدار المعيار في تشرين الثاني ٢٠٠٩، وتم الإضافة على المعيار في تشرين الأول ٢٠٠٩ وتحتل في كانون الأول ٢٠١١، وتنفيذ التعديل من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ إلى ١ كانون الثاني ٢٠١٥. إن معيار لتقرير المالية الدولية رقم (٩) الحالي يحدد الاعتراف والقياس للأصول المالية والمطلوبات المالية ومعايير إستبعاد الأصول المالية. يتم قياس الأصول المالية إما بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة، مع وجود إجبار على الاعتراف المبني لبعض الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. الموجودات المالية يمكن قياسها فقط بالتكلفة المضافة إن كان للشركة نموذج أصل للاحتفاظ بالأصل لتحصيل التدفقات النقدية والتدفقات النقدية للنقطة في تاريخ محددة وتكون لدفع مبادئ وفواتير الرصيد القائم.

ب. معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) "تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تحييلات لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) -" هذه التعديلات نافذة للتطبيق لفرات سنوية ابتداء من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤ وتوضح معنى "الحق القفوني الحالي للتقاص". كما أنها توضح تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معيار تقاص نظم التسوية (مثل النظام المقلصة المركزي)، التي تطبق أليك تسوية إجمالية غير متوقعة.

ج. التعديلات للمعيار المحاسبي رقم (٣٦) "إنخفاض قيمة الموجودات" الصادر في أيار ٢٠١٣ يصحح بعض التعديلات اللاحقة لإفصاحات المعيار المحاسبي رقم (٣٦) عند صدور معيار لتقرير المالية الدولية رقم (١٣). التعديلات أيضاً توضح متطلبات إفصاح أخرى تتعلق بالقيمة المستردة للموجودات غير المالية. التعديلات نافذة التطبيق للفرات السنوية ابتداء من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤.

د. التعديلات للمعيار المحاسبي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" الصادر في حزيران ٢٠١٣ ويتعلق بتجديد المشتقات والتأثيرات على محاسبة التحوط. التعديلات نافذة التطبيق للفرات السنوية ابتداء من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٤. التعديل يوفر إعفاء من وقف محاسبة التحوط عند توفر مقياس محدد.

تعتقد الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات أعلاه غير محبة لعدم احتوائها على تأثير ملاي على العرض والإفصاح عن بنود في البيانات المالية للفرات اللاحقة.

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرية

١.٣ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية 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.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئسية للشركة.

٢.٣ أسس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.

إن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها من قبل الشركة ثابتة لكل الفترات المتمثلة في البيانات المالية هذه وتم عرضها أدناه.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣. أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرات (تابع)

٣.٣ مبادئ المحاسبة الجوهرية

أ. الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للمخزون المباع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

ب. الممتلكات والمصانع والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمصانع والمعدات باستثناء الأراضي والمباني بسعر التكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات وأية خسارة معترف بها لإنخفاض القيمة. الأراضي والمباني يتم التصريح عنها بالمبلغ المعد نفسها، وهي القيمة العادلة الناتجة عن الاستخدام الفعلي لإعادة التقييم بذلك للتاريخ، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم لللاحق وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم تنفيذ إعادة التقييم بانتظام كافٍ بحيث أن القيمة الدفترية لا تختلف جوهرياً عن تلك التي ستحدد باستخدام القيمة العادلة في تاريخ التقرير. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمصانع والمعدات.

يتم تضمين للتكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتمالياتها على أنها موجودات منفصلة بالطريقة المناسبة، فقط عند تواجد احتمالية تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوقة بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الدخل خلال الفترة التي تمت بها.

ينسب أي زيادة في إعادة التقييم الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني لإحتياطي إعادة التقييم إلا بالقدر الذي يعكس أثر انخفاض إعادة التقييم لنفس الأصل سيتم الاعتراف بها كمصروف، في هذه الحالة يتم شطب الزيادة إلى قائمة الدخل الشامل بمدى الانخفاض المحمل سابقاً. النقص في القيمة الدفترية الناتجة عن إعادة تقييم هذه الأراضي والمباني يعتبر كمصروف إلى الحد الذي يتجاوز الرصيد، إن وجد، معلق في احتياطي إعادة تقييم الممتلكات الخاصة لإعادة التقييم السابق لذلك الأصل.

يحمل الاستهلاك على المباني المعد تقييمها على بيان الدخل. كل عام يتم نقل الطرق بين الاستهلاك على أساس القيمة الدفترية المعد تقييمها للأصل المحملة على بيان الدخل الشامل والاستهلاك على أساس التكلفة الأصلية للأصل من احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة. في حال بيع الأصل لاحقاً أو استبعاده، يتم نقل فائض إعادة التقييم المتبقي في احتياطي إعادة التقييم مباشرة إلى الأرباح المدورة.

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمال الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات، وتعديلها إذا اقتضى الأمر، في نهاية كل فترة مالية.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الانتاجي للممتلكات والمصانع والمعدات ولا يتم استهلاك الأرض. تبلغ الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

نسبة الاستهلاك %	طريقة الاستهلاك	الأصل
-	عدد الوحدات المنتجة	آلات ومكينات ومباني ومصنع الطحن ومصنع الضخ
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	ثلاث ومفروشات

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو استبعاد أي من الأصول بالفرق المتحصل بين سعر البيع والقيمة الدفترية للموجودات، ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل.

ج. التدفني في قيمة الموجودات غير المالية

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

د. مخزون

- يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- تحدد كلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد ومصاريف التحويل اللازمة لتجهيز البضاعة.
- يتم تكليف المواد الأولية ومواد التعبئة بالكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣.	أسس الإعداد ومبادئ المحاسبة الجوهرية والتقديرات (تابع)											
٣.٣	مبادئ المحاسبة الجوهرية (تابع)											
هـ.	المخصصات											
	يتم الاعتراف بمخصص عندما يترتب على الشركة في تاريخ الميزان المالية التزام قانوني أو استراتيجي نتيجة لحدث سابقة ومن الممكن قياسه بموثوقية.											
و.	نعم مدينة											
	يتم قيد المبيعات الآجلة ضمن النعم المدينة كما في تاريخ المركز المالي وتتطلب سياسة الشركة فيما يتعلق بالمبيعات الآجلة تحصيل هذه النعم خلال فترة تتراوح من ٦٠ - ١٢٠ يوماً من تاريخ البيع.											
ز.	نعم دائنة ومستحقات											
	يتم الاعتراف بالالتزامات التي ستدفع في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة تم استلام فواتير بها ويتم تسديد النعم خلال فترة ٦٠ - ٣٠ يوماً.											
ح.	أسس إعداد بيان التدفق النقدي											
	تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقاً للطريقة غير المباشرة.											
ط.	نقد وما في حكمه											
	لغرض إعداد بيان التدفق النقدي يشمل للنقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والشيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل والودائع لدى البنوك.											
ي.	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل											
	تظهر هذه الاستثمارات بالكلفة عند شرائها ويعد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعداد التقييم في بيان الدخل الشامل، وفي حال بيع هذه الاستثمارات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل.											
ك.	العملات الأجنبية											
	يتم إثبات المعاملات بالعملات 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. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة في الكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر فروقات العملة المتحققة وغير المتحققة في بيان الدخل الشامل.											
٣.٣	التقديرات المحاسبية											
	تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على الميزان المالية والتقديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تكون بشكل رئيسي من تقديرات القيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية، وكذلك تقديرات الأعمار الانتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات.											
٤.	المبيعات											
	<table border="1"> <tr> <th>٣٠ حزيران ٢٠١٣</th> <th>٣٠ حزيران ٢٠١٤</th> </tr> <tr> <th>دينار أردني</th> <th>دينار أردني</th> </tr> <tr> <td>٢٥٢,٦١٣</td> <td>٤٤,٩٦٦</td> </tr> <tr> <td>٧٧,٧٣٧</td> <td>٧٠,١٠٤</td> </tr> <tr> <td><u>٣٣٠,٣٥٠</u></td> <td><u>١١٥,٠٧٠</u></td> </tr> </table>	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	دينار أردني	دينار أردني	٢٥٢,٦١٣	٤٤,٩٦٦	٧٧,٧٣٧	٧٠,١٠٤	<u>٣٣٠,٣٥٠</u>	<u>١١٥,٠٧٠</u>	مبيعات خارجية مبيعات محلية
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤											
دينار أردني	دينار أردني											
٢٥٢,٦١٣	٤٤,٩٦٦											
٧٧,٧٣٧	٧٠,١٠٤											
<u>٣٣٠,٣٥٠</u>	<u>١١٥,٠٧٠</u>											

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

		٥. مصاريف إدارية وعمومية
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤,٥٣٠	٥٥,٠٤٦	رواتب وأجور
٦,٦٦٩	٧,٢٣٥	مساهمة للشركة في الضمان الاجتماعي
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٧٦٠	٤,٣٨٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٢٤٣	٥,٠٩١	رسوم وضرائب ورخص
١,٧٠١	١,١١٠	بريد وهاتف وفاكس
٦,٩٤٤	٥,٨٨٢	التأمين الصحي والحياة
١,٤٢٢	٤٩٦	دعاية وإعلان
٨,٢٨٩	٥,٧٥٩	إيجار
١,٤٥٩	١,٦١٠	صيانة عملة ولوازم أجهزة الإدارة
٢,٥١٢	٢,٢٨٤	صيانة ووقود سيارات
٧٥٠	٧٥٠	أتعاب مهنية
٨٥٦	٧٨٧	قرطاسية ومطبوعات
٣٠٠	٤٧٦	مياه وكهرباء
٦٨٩	٢١٨	ضيافة
٨٥	٣,٧٢٥	مصاريف بنكية
١,١٤٧	١,٥٤٣	تأمينات
١,٧٥١	١٩٧	أخرى
١٠٢,٦٠٧	١٠٠,٠٩٣	
		٦. حصة السهم الاساسية من (الخسارة)
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٨٨,٠٦٢)	(١٤٥,٥٩٥)	(خسارة) الفترة
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
%(٣,٧٢)	%(٦,١٥)	حصة السهم الاساسية من (الخسارة)
		٧. ممتلكات ومصانع ومعدات
		بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما قيمته ١,٣٨٤,٠٨٠ دينار أردني وبلغ مجموع الاستهلاك ٨١٢,٥٦٥ دينار أردني.
		٨. نعم مدينة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣,٧٦٤	٥٨,٥٣٦	نعم محلية
١٠٨,٨٧٣	٦٦,٩٨٤	نعم خارجية
١٤٢,٦٣٧	١٢٥,٥٢٠	
		٩. نقد وما في حكمه
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٢,٤٢٧	١	نقد لدى البنوك
٨٧٠	١٨,٤١٣	شيكات برسم التحصيل
١٣,٢٩٧	١٩,٤١٤	

الشركة الدولية لصناعات الأسبليكا
(مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

١٠. مطلوب إلى طرف ذي علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني
٣١,١٨٢	٣٦,١٧٩

شركة الأردن الدولية للتأمين *

* تم إعتبار ذمة 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 وتمثل المبلغ المطلوب من الشركة عن مجموعة من عقود التأمين.

١١. ضريبة الدخل والمبيعات

- قام مقدر ضريبة الدخل بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتم إصدار مخالصة نهائية بهذه السنوات.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة المبيعات لغاية عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢.
- لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لأن أعمال الفترة خسارة.

١٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق المساهمين لعام ٢٠١٣.