

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

الشركة الدولية لصناعات الميليكيا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للشركة الدولية لصناعات السيليكا (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وكل من قوائم الدخل والشامل والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة الهامة.

في رأينا، وبإستثناء ما هو مذكور في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الدولية لصناعات السيليكا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

لم تتم الشركة بإجراء اختبار تدني للممتلكات والمعدات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك تدني في قيمة الممتلكات والمعدات او من عدمه وذلك استنادا الى متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) "لخفض قيمة الاصول".

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعيار التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقنين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين لتليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية، ولوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نتعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

لغت الانتباه

نلتفت الانتباه الى الايضاح رقم (٨) حول القوائم المالية، حيث تجاوزت خسائر الشركة رأس مالها، وسنبدأ لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩١٧ وتعديلاته فيجب نصفية الشركة إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معيار المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين.

فقرة توكيدية

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ١,٩١٥,٧٢٧ دينار اردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، ومما يعد عجزاً في إمكانية الشركة على الوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي حيث ان هذا العجز يشكل في استمرارية الشركة.

امر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره المتحفظ عليها بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠٢٢.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الالهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيضا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عليها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الاخر .

وصفاً لكيفية معالجة تدقيقتنا لهذا الأمر الممتلكات والمعدات	امور التدقيق الاساسية الممتلكات والمعدات
ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال مراجعة شراء الاصول وبيعها خلال السنة للتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد سني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات، ولقد ركزنا لبنا على مدى كفاية الصاحبات الشركة حول الممتلكات والمعدات.	وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإن على الشركة مراجعة الحر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وان تقوم باجراء اختبار لسني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد في حال ظهور اي مؤشر لسني القيمة يتم احتساب خسائر سني تبعاً لمياسة سني قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير لسني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقدير ان وحت، ونظراً لاهميتها فلها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير تدقيقتنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبيدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقتنا للقوائم المالية للشركة الدولية لصناعات السيليكا للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك لنها تحتوي على اخطاء جوهريه. ولنا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فمن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية للشركة الدولية لصناعات السيليكا للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقويم قدرة الشركة على الإستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بالإستمرارية للشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد القوائم المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحرفات، أو تجاوز الأنظمة الرقابية الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إيداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة المساحات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإصحاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تعديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة الدولية لصناعات المياليكا بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ متفقة معها وتوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ والفقرة التوكيدية.

المحاسبون العصريون

عبد الكريم قنصل
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

Modern Accountants

A member of
Nexia
International

المحاسبون العصريون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥ نيسان ٢٠٢٣

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,١١٣,٨٥٠	١,١٠٨,٧١٣	٤	ممتلكات ومعدات
١,١١٣,٨٥٠	١,١٠٨,٧١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥,٦٢٠	٣٨,١٣٨	٥	مصاريف متفرقة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٣٩	٢٣٠		مديون
١٩,٦٠٢	١٦,٧٠٢	٦	بضاعة
٣٨٩	٨٤٩	٧	نقد وما في حكمه
٢٥,٧٥٠	٥٥,٩٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٣٩,٦٠٠	١,١٦٤,٦٨٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥	١	رأس المال
١٠٩,١٤٩	١٠٩,١٤٩	١٢	احتياطي اجباري
(٣,٣٣٣,٧٦٤)	(٣,٥٥١,٧٨٩)	٨	خسائر متراكمة
(٨٥٧,٨٠٠)	(١,٠٧٥,٨٢٥)		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٥١٧,١٢٠	٢٤٦,٣١٤	١٠	قروض طويلة الأجل
٥١٧,١٢٠	٢٤٦,٣١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٧٨,١٦٢	٨٦٩,٥١٨	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٦,١٥٦	٥٠,٥٧٥	١٠	قروض قصيرة الأجل
٥١٩,٦٥٤	٩٠٨,٧٤٧	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٠٦,٣٠٨	١٦٥,٣٠٣		دائنين
١,٤٨٠,٢٨٠	١,٩٩٤,١٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٣٩,٦٠٠	١,١٦٤,٦٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل
للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
٨,٢٧٩	٧,١٤٨		مبيعات سيليكا
(١٣٠,٠٨٦)	(١٣٣,٨٤٧)	١٣	كلفة المبيعات
(١٢١,٨٠٧)	(١٢٦,٦٩٩)		مجمل الخسارة
(١١٨,٠٥٣)	(١٢٤,٦٠٤)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٤٥,٩١٢)	(٣٩,٢٩٩)		مصاريف مالية
(٤٣,٨٦٠)	-		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٠٦٥	٧٢,٥٧٧		ايرادات اخرى
(٣٢٧,٥٦٧)	(٢١٨,٠٢٥)		خسارة السنة
(٣٢٧,٥٦٧)	(٢١٨,٠٢٥)		الدخل الشامل الآخر :
			إجمالي الخسارة الشاملة
(٠,١٤)	(٠,١)		خسارة المسهم :
٢,٣٦٦,٨١٥	٢,٣٦٦,٨١٥		خسارة المسهم - دينار/ سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مراقبة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
(٥٣٠,٢٣٣)	(٣,٠٠٦,١٩٧)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٣٢٧,٥٦٧)	(٣٢٧,٥٦٧)	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٨٥٧,٨٠٠)	(٣,٣٣٣,٧٦٤)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(٢١٨,٠٢٥)	(٢١٨,٠٢٥)	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١,٠٧٥,٨٢٥)	(٣,٥٥١,٧٨٩)	١٠٩,١٤٩	٢,٣٦٦,٨١٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
(٣٢٧,٥٦٧)	(٢١٨,٠٢٥)	تحويلات على خسارة السنة :
		استهلاكات
٣٧,٨٤٦	٣٦,٠٥٢	مصاريف مالية
٤٥,٩١٢	٣٩,٢٩٩	مخصص خسائر لتأمينية
(٢,٠٦٠)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٣,٨٦٠	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات للعامة:
		مدينون
٣,٩١٩	(٩١)	بضاعة
٣,٩٤٨	٢,٩٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
-	(٣٢,٥١٨)	دائنون
٩,٣٦٧	(٤١,٠٠٥)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٥١,٢٣٥	١٩١,٣٥٦	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٥٠,٠٠٥	٣٨٩,٠٩٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٦,٤٦٥	٣٦٧,٠٦١	
		الأنشطة الاستثمارية
		التغير في ممتلكات ومعدات
-	(٣٠,٩١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٠,٩١٥)	
		الأنشطة التمويلية
		قروض
٢٩,٨٣٦	(٢٩٦,٣٨٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٥,٩١٢)	(٣٩,٢٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٠٧٦)	(٣٣٥,٦٨٦)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٨٩	٤٦٠	نقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
-	٣٨٩	نقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
٣٨٩	٨٤٩	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة الدولية لصناعات السيليكا هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ٨ نيسان ١٩٩٧ تحت رقم (٢٢٩). ويبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمنفوع ٢,٣٦٦,٨١٥ دينار أردني مقسم الى ٢,٣٦٦,٨١٥ سهم / دينار قيمة كل منها دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استخراج واستغلال خامات الرمل الزجاجي وصناعة السيليكا.

إن مركز عمل الشركة في محافظة صان.

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

يعرض تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

١ كانون الثاني ٢٠٢٣

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

تصنيف المطالبات كجارية أو غير جارية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير

المالية رقم ١٧ : عقود التأمين

١ كانون الثاني ٢٠٢٣

١ كانون الثاني ٢٠٢٣

تعريف للتغيرات المحاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)

الانصاح عن سياسات محاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسات

رقم ٢ المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية)

١ كانون الثاني ٢٠٢٣

الضرائب المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطالبات الناتجة عن معاملة واحدة - (تعديلات على

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)

١ كانون الثاني ٢٠٢٣

بيع أو مساهمة في العوديات بين مستثمر وشريكه أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار

الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

غير محدد

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبني.

٣- ملخص لأهم المياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن المياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

إعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتباراً من اليوم الأول من الفترة المالية الأولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظراً لعدم وجود تغييرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم إجراء إعادة تصنيف.

الخفاض للقيمة

إن المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك
- ذمم تجارية مديونة واخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

• خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، أي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية للفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة ١) ، أو

• الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، أي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة لتي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية انا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل للخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختبار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والأذم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية لمتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها للقيمة الحالية للفروق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة النظرية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الأخر، بدلا من تخفيض القيمة النظرية للاصل.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند إجراء هذا للتقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود أو تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة ولتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك أية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على أنها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالإضافة إلى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على أساس جماعي. يمكن أن يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية أو المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والأرصدة لدى البنوك، للذمم التجارية المدينة وأخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل الأخر.

تعتبر الشركة ان أداء الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتماب الخسارة الائتمانية المتوقعة، وقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن أهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الأخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار إليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت أدوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث أو أكثر له تأثير في التدفقات النقدية المستقبلية.

لغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، أو عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجودات المالية إلى منشأة أخرى. إذا لم تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقوم الشركة بالاعتراف بالحصة المحفوظ بها من الموجودات إضافة إلى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. إذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالافتراض المضمون للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الأرباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، فإن الأرباح أو الخسائر المسجلة سابقاً في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للأوراق المالية، لا يتم إعادة تصنيفها ضمن بين الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح المستبقاة.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك) : كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث أن القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ إعادة التقييم في مخصص إعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الأخرى.

الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

يتم تحقيق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثقة.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن اعداد البيانات المالية يتطلب من الادارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. إن نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند اعداد البيانات المالية قامت الادارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية.

الاحكام الهامة في مبادئ تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والقائدة على المبلغ الاصلي القائم واختيار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اصل معين. ويتضمن هذا للتقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادايتها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او لانا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الامسلى الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات لكمية والتنوع المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقرض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن ذلك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او لنقل موجودات الى محافظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. إن إعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد أفضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية لتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩

فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد الحد والوزن السمي لسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر منخلاً رئيسياً في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديراً لاحتمالية للتعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض :

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديراً للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية للمصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و تكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويقها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مدينون

تسجل للذمم المديونة بالمبلغ الأصلي بعد تزييل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية عدم التمكن من تحصيل الذمم المديونة .

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

الدائنون و المستحقات

يتم إثبات المطلوبات للبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الأطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة ويتم اعتماد أسس وشروط للتعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

الممتلكات والمعدات

تظهر للممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبلود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٢% - ٤%	مباني
٤%	محطة توليد كهرباء
١٥% - ٢٥%	الات ومكائن
١٥% - ١٠%	مركبات ورافعات
٢٠% - ١٠%	اجهزة ومعدات
٢٠% - ١٠%	اثاث ومفروشات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي ، مجمل الربح والخسارة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشاركه في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة.

التفاض

يتم اجراء تفاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاض أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث انها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسمية أو تحويل العملات الأجنبية يتم لدرجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

البضاعة

يتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الأولية والمستلزمات والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبند المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الشركة القومية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
تأريخ المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٤- المستلكات والمصحات

المسحوق	الوقت وقرودات	أموال وديونيات	مركبات وراكبات	الأثاث ومكين	مساحة قوالب كبيرة	مالي	اراضي *	٢٠٢٢	
								القيمة	القيمة كما في ١ كانون الثاني
٢,٢٥١,٢٥٨	٢٤,٩٩٢	١٢٠,١٥٦	١٤٠,٩٥٠	١,٠٠٤,٩٠٩	٣٠,٩٠٠	٨٣٢,٢٢٣	٩٧,٧٢٨	القيمة كما في ١ كانون الثاني	
٣٠,٩١٥	١١,٧٥٥	٤,١٣٤	-	١٤,٢٢٦	-	١,٨٠٠	-	المصحات	
-	-	-	-	-	-	-	-	المصحات	
٢,٢٨٢,١٧٣	٣٦,٧٤٧	١٢٤,٢٩٠	١٤٠,٩٥٠	١,٠١٩,٨٣٥	٣٠,٩٠٠	٨٣٤,٠٢٣	٩٧,٧٢٨	القيمة كما في ٣١ كانون الأول	
١,١٣٣,٤٠٨	٢٤,٦٦٤	١١٨,٧٧٣	١٤٠,٤١٠	٣٣٨,١١٧	٢٧,٩٤٨	٤٥٩,٥٥٩	-	القيمة كما في ١ كانون الثاني	
٣١,٠٥٢	٧٣٠	٣٦٢	٥٤٠	١١,٣٥٤	١,٢٢٤	٢١,٨٤٢	-	المصحات	
-	-	-	-	-	-	-	-	المصحات	
١,١٧٣,٤٤٠	٢٤,٣٩٤	١١٩,٠٧٥	١٤٠,٩٥٠	٣٧٨,٤٧١	٢٩,١٧٢	٤٨١,٣٩٨	-	القيمة كما في ٣١ كانون الأول	
١,١٠٨,٧١٣	١٣,٣٥٣	٣,٢١٥	-	١٤٠,٣١٤	١,٤٢٨	٢٥٢,٦٢٥	٩٧,٧٢٨	القيمة المتبقية كما في ٣١ كانون الأول	

* يوجد حجرات وديونيات على اراضي الشركة لصالح عدة اطراف كما هي مبين في سندات تسجيل قطعة الارض رقم (٥٣) من اراضي جنوب عمان قرية خان الزبيب والبالغ مساحتها ٧٣,١٦٠ دولم و قطعة ارض رقم (٤٩) من اراضي جنوب عمان قرية خان الزبيب والبالغ مساحتها ١٠,٧٨٠ دولم.

الشركة الوطنية لصناعات السيارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	الذات ومطروقات	المدة وصناديق	مركبات ومعدات	الأثاث ومكان	مساحة توظيف كورنيش	سالي	رأسي
٢,٣٥١,٢٥٨	٧٤,٩٩٢	١٢٠,١٥٦	١٤٠,٩٥٠	١,٠٠٤,٦٠٩	٣٠,٦٠٠	٨٣٢,٢٢٣	٩٧,٧٢٨
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٣٥١,٢٥٨	٧٤,٩٩٢	١٢٠,١٥٦	١٤٠,٩٥٠	١,٠٠٤,٦٠٩	٣٠,٦٠٠	٨٣٢,٢٢٣	٩٧,٧٢٨
١,٠٩٩,٥٦٢	٢١,٨٣٨	١١٧,٠٢٥	١٣٩,٤٩٧	٣٥٦,٧٦٤	٢٦,٧٢٤	٤٣٧,٧١٤	-
٣٧,٨١٦	٨٢٧	١,٣٨٨	٩١٣	١١,٣٥٢	١,٣٢٤	٢١,٨٤٢	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٣٧,٤٠٨	٢٢,٦٦٤	١١٨,٧١٣	١٤٠,٤١٠	٣٦٨,١١٧	٢٨,٠٤٨	٤٥٩,٥٥٦	-
١,١١٣,٨٥٠	٢,٣٢٨	١,٤٤٣	٥٤٠	٣٣٦,٤٤٢	٢,٦٥٢	٣٧٢,٦١٧	٩٧,٧٢٨

الاستثمارات:
الرأسي كما في ١ كانون الثاني
للمتغيرات
لصناديق
الرأسي في ٣١ كانون الأول
قيمة التكلفة كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	٣٢,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٣,٢٩٤	ذمم موظفين
٤٦٨	٤٦٨	امانات ضريبية
١,١٥١	١,١٥١	تأمينات مستردة
٤,٠٠١	٧٢٥	ذمم مدينة أخرى
٥,٦٢٠	٣٨,١٣٨	

٦- البضاعة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٢٢٠	١,٢٢٠	مواد أولية
٢٣,٠٣١	٢٣,١٤٤	مواد تعبئة وتغليف
٧,٤١٧	٤,٥٩٥	بضاعة جاهزة
١٠٩,٦٥١	١٠٩,٤٦٠	مستودع قطع غيار
(١٢١,٧١٧)	(١٢١,٧١٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٩,٦٠٢	١٦,٧٠٢	

٧- النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٨٩	٨٣٦	نقد في الصندوق
-	١٣	نقد لدى البنك
٣٨٩	٨٤٩	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٨- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة رأسمالها، وسنأ لأحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتحيلته فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة في إجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر او إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

٩- المصاريف المسحقة مقدما والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٥٢,٦٦٦	٣٦٩,١٣٠	مصاريف مسحقة
٣,٠٠٠	١٣,٥٠٠	اتعاب تدقيق مسحقة
٢١٠,٣٣٣	٢٥٢,٣٣٣	أيجار الملجم مسحقة الدفع
٩,٨٣٢	٩,٨٣٢	مخصص نهاية الخدمة
١٥٠,٤٣٠	١٧١,١٠٦	امانات ضمان اجتماعي
-	٢١,٣٩١	امانات ضريبة دخل موظفين
٤٧,٠١١	٢٣,١٧١	امانات ضريبة دخل
-	١,١٢٥	امانات ضريبة استثمارات
٣,٦١٥	٣,٦١٥	امانات مساهمين
٤,٣١٥	٤,٣١٥	رسوم الجامعات الاردنية
٦٧٨,١٦٢	٨٦٩,٥١٨	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

١٠- القروض

حصلت الشركة على قرض من البنك الاستثماري بسقف ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني لتمويل عمليات الشركة وقد تمت زيادته ليصبح ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ١١.٧٥% سنويا وصولا ١% لمرة واحدة ويسدد القرض على مدار ٨ سنوات من ضمنها فترة سماح ٦ اشهر على القسط شهرية بقيمة ٥,٠٢٠ دينار أردني شاملة الفائدة وذلك بكفالة الشركاء السيد ايمن حتاحت و السيد كيم ابو جابر مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة الارض وما عليها من بناء رقم ٥٣ من الغرس رقم ٩ من خربة خان الزبيب.

٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٩٦,٨٨٩	٥٩٣,٢٧٦
٥٠,٥٧٥	٧٦,١٥٦
٢٤٦,٣١٤	٥١٧,١٢٠

اجمالي القروض
ينزل : الجزء المتداول من القروض
الجزء الطويل الاجل

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون المعاملات مع جهات ذات علاقة من المعاملات مع الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل رئيس مجلس الإدارة ومن المعاملات مع رئيس مجلس الإدارة والشركات الشقيقة والزميلة، ويتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة، إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من غير الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة هي معاملات ذات طبيعة تجارية أما المعاملات مع الشركة المالكة أو رئيس مجلس الإدارة في الشركة المالكة هي ذات طبيعة تمويلية.

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

الإسم	العلاقة
السيد ايمن حتاحت	عضو مجلس ادارة
السيد كيم ابو جابر	عضو مجلس ادارة
السيد قيس ابو جابر	عضو مجلس ادارة
شركة تراقفين	عضو مجلس ادارة
شركة الاردن الدولية للتأمين	عضو مجلس ادارة
السيد صالح سليمان الطراونة	عضو مجلس ادارة
السيد سليمان الطراونة	عضو مجلس ادارة

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للمنعة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

يتكون المطلوب التي جهات ذات علاقة مما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٠٧,٨٦٧	-	السيد ايمن حناحت
١١٥,٦٨٧	-	السيد كيم ابو جابر
٧٣,٢٢٣	-	السيد قيس ابو جابر
٢٧,٨١٤	-	شركة ترافرتين
٩٥,٠٦٣	٢٠,٤٤٨	شركة الاردن الدولية للتأمين
-	٥,٥٠٠	السيد صالح سليمان الطراونة
-	٨٨٢,٧٩٩	السيد سليمان الطراونة
٥١٩,٦٥٤	٩٠٨,٧٤٧	

١٢- الإحتياطي الإجباري

تماثياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجتمعة في حساب الإحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٣ - كلفة المبيعات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣,٩٥٣	٣,٠٠٩	كلفة مواد الخام
٤٨,٥٦٨	٤٩,٩٦٥	رواتب واجور وملحقاتها
٤٧,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	ايجار منجم
٤٣	١,٤٠٥	كهرباء ومياه
٥٦	٥٣٧	مصاريف وقود
-	٢٧٤	مواد مستهلكة
٣٥,٣٣٣	٣١,٥٧٩	استهلاكات
١٣٣	٣,٥٧٨	مصاريف صيانة
١٣٠,٠٨٦	١٣٣,٨٤٧	

١٤ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٩,٧٩٦	٦٥,٠٩١	رواتب واجور وملحقاتها
٣,٠٠٠	١٣,٠٨٦	اتعاب تدقيق واستشارات
-	٤,٥٠٠	اتعاب مهنية
٨,٠٠٠	٣,٥٠٠	اتعاب محاماة
-	٢٣,٤١٠	تسويات قضائية
-	٢٦٦	قرطاسية
٩٨	٣٥١	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٧٥٨	بريد وبنق وهاتف
٢,٥١٣	٤,٤٧٣	استهلاكات
-	٣٤٥	مصاريف صيانة
٢,١٤٦	٦,٢٢٦	رسوم ورخص واشتركاكات
٢٧,٤٠٢	٦٩١	غرامات
-	٩٠٣	صيانة كمبيوتر وبرامج
٥,٠٩٨	١,٠٠٤	اخرى
١١٨,٠٥٣	١٢٤,٦٠٤	

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

١٥- ضريبة الدخل

- انتهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧ .
- أما بالنسبة للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة وتم الاعتراض عليها من قبل الشركة وتحويلها إلى محكمة البداية الضريبية.
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعام ٢٠٢١ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

١٦- الوضع القانوني للشركة

- ملخص القضايا المرفوعة من الشركة على الغير:
لا يوجد أي قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير .
- ملخص القضايا المرفوعة على الشركة من قبل الغير:
بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ٤٥,٥٠٠ دينار أردني.

١٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٢١.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠٢٣.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر سوقية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

الشركة الدولية لصناعات السيليكا
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة للمكسب بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعمود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقبات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعة جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التنبؤات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق لموجودات والمطلوبات النقدية.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة توبيخ وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٢١ لتتلائم مع أرقام العرض للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ .

١٩ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٣ وتمت الموافقة على نشرها.