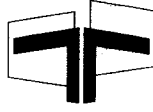


**TravCo**

Travertine Company PLC.



**تراقكو**

شركة الترافرتين (م.ع.م)

للأنصا  
السور  
السور  
السور  
السور

الرقم : 2012-451

التاريخ : 2012/07/26

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات الأولية

تحية وبعد ،

نرفق لعلوافتكم نسخة من البيانات المالية كما هي في تاريخ 2012/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

المهندس يحيى الصياد



المصنع

تلفون: +962 5 353 9300

فاكس: +962 5 358 4433

Factory

Tel. +962 5 353 9300

Fax +962 5 358 4433

Showroom

Tel. +962 6 551 5159

Fax +962 6 552 5262

المعرض

تلفون: +962 6 551 5159

فاكس: +962 6 552 5262

# شركة الترافرتين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة

---

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٨ - ١٣ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

### تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة  
البلقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وبيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

#### نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

#### النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)

المهنيون العرب

( أعضاء في جرانت ثورنتون )



**المهنيون العرب**

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٥ تموز ٢٠١٢

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                                         |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                        |                   | الموجودات                                               |
|                        |                   | الموجودات غير المتداولة                                 |
| ٢,٣٤٤,٤٧٦              | ٢,٢١٦,٢٦٩         | الممتلكات والمعدات والآلات                              |
| ٨٩٢,٨٠٧                | ٨٧٠,٣٩٣           | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| ٣,٢٣٧,٢٨٣              | ٣,٠٨٦,٦٦٢         | مجموع الموجودات غير المتداولة                           |
|                        |                   | الموجودات المتداولة                                     |
| ١,٢٢٨,٥٧٩              | ١,٢٧٧,٩٤٩         | بضاعة                                                   |
| ٢٢٨,٣٤٧                | ٢١٧,٩٦٣           | قطع غيار ولوازم تصنيع                                   |
| ٣٧١,٥١٣                | ٥٧٧,٢٨٩           | ذمم مدينة                                               |
| ٤٥,٨٤٣                 | ٤٥,٩١٣            | ذمم جهات ذات علاقة مدينة                                |
| ٨٦,١١٤                 | ١٢٠,٠٩٠           | أرصدة مدينة أخرى                                        |
| ٧٤,١٢١                 | ٦٧,٢٨٥            | شيكات برسم التحصيل                                      |
| ٩٧,٢٦٥                 | ٣٣,٢٧٨            | النقد وما في حكمه                                       |
| ٢,١٣١,٧٨٢              | ٢,٣٣٩,٧٦٧         | مجموع الموجودات المتداولة                               |
| ٥,٣٦٩,٠٦٥              | ٥,٤٢٦,٤٢٩         | مجموع الموجودات                                         |
|                        |                   | حقوق الملكية والمطلوبات                                 |
|                        |                   | حقوق الملكية                                            |
| ٤,٦٠٠,٠٠٠              | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع                   |
| ١١٨,٥٤٧                | ١١٨,٥٤٧           | احتياطي إجباري                                          |
| ٥٧٨,٧٤١                | ٥٥٦,٣٢٧           | التغير المتراكم في القيمة العادلة                       |
| ( ١٧٦,٨٢٢ )            | ( ١٣٢,٤٩١ )       | خسائر متراكمة                                           |
| ٥,١٢٠,٤٦٦              | ٥,١٤٢,٣٨٣         | مجموع حقوق الملكية                                      |
|                        |                   | المطلوبات                                               |
| —                      | ٤٨,٥٣٤            | تسهيلات ائتمانية                                        |
| ١٤٩,٤٣٦                | ١٦٨,٠٦٣           | ذمم دائنة                                               |
| ١٨,٨٨٨                 | ٢١,٠٠٠            | شيكات آجلة                                              |
| ٨٠,٢٧٥                 | ٤٦,٤٤٩            | أرصدة دائنة أخرى                                        |
| ٢٤٨,٥٩٩                | ٢٨٤,٠٤٦           | مجموع المطلوبات                                         |
| ٥,٣٦٩,٠٦٥              | ٥,٤٢٦,٤٢٩         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                           |

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                                   |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| ٧٨١,٤٤٤           | ١,٠٣٩,٩٦٥         | صافي المبيعات                                     |
| ( ٦٢٣,٩٩٢ )       | ( ٧٩٥,٢٠٢ )       | تكلفة المبيعات                                    |
| ١٥٧,٤٥٢           | ٢٤٤,٧٦٣           | مجمّل الربح                                       |
| ( ٦١,٩٥٣ )        | ( ٥٨,١١٩ )        | مصاريف بيع وتوزيع                                 |
| ( ١٥٨,٠٥٤ )       | ( ١٤٧,٤١٨ )       | مصاريف إدارية                                     |
| ( ١,٤٣٥ )         | ( ٢,٣٩٧ )         | مصاريف تمويل                                      |
| ١٨,٣٤٤            | ١٢,٤١٩            | صافي إيرادات ومصاريف أخرى                         |
| ( ٤٥,٦٤٦ )        | ٤٩,٢٤٨            | الربح (الخسارة) قبل الضريبة                       |
| —                 | ( ٤,٩١٧ )         | ضريبة دخل الفترة                                  |
| ( ٤٥,٦٤٦ )        | ٤٤,٣٣١            | ربح (خسارة) الفترة                                |
| ( ٠,٠٠١ )         | ٠,٠١              | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة |

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                                                      |
|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ( ٤٥,٦٤٦ )        | ٤٤,٣٣١            | ربح (خسارة) الفترة                                                   |
| ٨,٤٢٣             | ( ٢٢,٤١٤ )        | بنود الدخل الشامل الأخرى:                                            |
| ( ٣٧,٢٢٣ )        | ٢١,٩١٧            | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل |
|                   |                   | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                           |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| المجموع     | خسائر متراكمة | التغير المتراكم في القيمة العادلة | احتياطي إجباري | رأس المال المدفوع |                            |
|-------------|---------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| ٥,١٢٠,٤٦٦   | ( ١٧٦,٨٢٢ )   | ٥٧٨,٧٤١                           | ١١٨,٥٤٧        | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١     |
| ٢١,٩١٧      | ٤٤,٣٣١        | ( ٢٢,٤١٤ )                        | —              | —                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٥,١٤٢,٣٨٣   | ( ١٣٢,٤٩١ )   | ٥٥٦,٣٢٧                           | ١١٨,٥٤٧        | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠    |
| ٥,٥٥٦,٨٩٦   | ٢٧٣,٦٢٧       | ٥٦٤,٧٢٢                           | ١١٨,٥٤٧        | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١١/١/١     |
| ( ٢٣٠,٠٠٠ ) | ( ٢٣٠,٠٠٠ )   | —                                 | —              | —                 | أرباح موزعة                |
| ( ٣٧,٢٢٣ )  | ( ٤٥,٦٤٦ )    | ٨,٤٢٣                             | —              | —                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٥,٢٨٩,٦٧٣   | ( ٢,٠١٩ )     | ٥٧٣,١٤٥                           | ١١٨,٥٤٧        | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠    |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
|                   |                   | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل      |
| ( ٤٥,٦٤٦ )        | ٤٤,٣٣١            | ربح (خسارة) الفترة                      |
| ١٦٥,٧٠٤           | ١٣٧,٥٢٠           | إستهلاكات                               |
|                   |                   | التغير في رأس المال العامل              |
| ٢٩,٠٣٩            | ٦,٨٣٦             | شيكات برسم التحصيل                      |
| ١٨٣,٤٣٤           | ( ٢٠٥,٧٧٦ )       | ذمم مدينة                               |
| ١,٢٨٥             | ( ٧٠ )            | ذمم جهات ذات علاقة                      |
| ( ١١١,٦٦٧ )       | ( ٤٩,٣٧٠ )        | بضاعة                                   |
| ( ١٤,٨٩٧ )        | ١٠,٣٨٤            | قطع غيار ولوازم تصنيع                   |
| ٨,٠٠١             | ( ٣٣,٩٧٦ )        | أرصدة مدينة أخرى                        |
| ( ٨,٤٠٩ )         | ٢,١١٢             | شيكات آجلة                              |
| ٣٣,٢٤٠            | ١٨,٦٢٧            | ذمم دائنة                               |
| ( ١,٤٥٦ )         | ( ٣٣,٨٢٦ )        | أرصدة دائنة أخرى                        |
| ٢٣٨,٦٢٨           | ( ١٠٣,٢٠٨ )       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
|                   |                   | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار    |
| ( ٣٠,٣٠١ )        | ( ٩,٣١٣ )         | الممتلكات والمعدات والآلات              |
|                   |                   | التدفقات النقدية من عمليات التمويل      |
| —                 | ٤٨,٥٣٤            | تسهيلات إئتمانية                        |
| ( ٢٣٠,٠٠٠ )       | —                 | توزيعات أرباح                           |
| ( ٢٣٠,٠٠٠ )       | ٤٨,٥٣٤            | صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| ( ٢١,٦٧٣ )        | ( ٦٣,٩٨٧ )        | التغير في النقد وما في حكمه             |
| ١١٨,٩١٢           | ٩٧,٢٦٥            | النقد وما في حكمه في بداية الفترة       |
| ٩٧,٢٣٩            | ٣٣,٢٧٨            | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة       |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

**شركة الترافرتين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)**  
**كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢**

(بالدينار الأردني)

**١ . عام**

تأسست شركة الترافرتين المساهمة العامة خلال عام ٢٠٠٤ وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٣٣٨)، ان مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال التعدين واستغلال الحجارا الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٢.

**٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية**

**أسس إعداد البيانات المالية المرحلية**

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

**تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

| رقم المعيار                              | موضوع المعيار                    | تاريخ التطبيق                                  |
|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) | البيانات المالية الموحدة         | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) | العمليات المشتركة                | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) | الافصاح حول الاستثمار في الشركات | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) | قياس القيمة العادلة              | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣ |

#### استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم الإدارة بتقدير بعض الكميات المنتجة من الترافرتين بشكل تقريبي، وذلك لتعذر قياسها بشكل دقيق بسبب طبيعتها.

#### النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

#### المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير بلوكات خام الترافرتين بإجمالي مصاريف التعدين المباشرة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

#### القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

#### الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

|        |                   |
|--------|-------------------|
| ١٠-٢%  | مباني وهناجر      |
| ٥٠-٥%  | معدات وآليات      |
| ٢١-١١% | سيارات ورافعات    |
| ٢٥-٩%  | أجهزة وأثاث وأخرى |

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل المرحلي.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المرحلية المختصرة المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

#### العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي.

#### ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

#### ٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

#### ٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا، علما بأنه لم يتم أخذ مخصص لمواجهة النتائج المحتملة لها، هذا وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

#### ٥ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل بمقابل كفالات بنكية بقيمة (٢٠) ألف دينار أردني.

## ٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرضة لدى البنوك والنقد في الصندوق والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والأوراق المالية وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة.

### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تساريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٢      | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
|---------------------|------------|-------------|---------|
| تسهيلات ائتمانية    | ٤٨,٥٣٤     | —           | ٤٨,٥٣٤  |
| ذمم دائنة           | ١٦٨,٠٦٣    | —           | ١٦٨,٠٦٣ |
| شيكات آجلة          | ٢١,٠٠٠     | —           | ٢١,٠٠٠  |
| أرصدة دائنة أخرى    | ٤٦,٤٤٩     | —           | ٤٦,٤٤٩  |
|                     | ٢٨٤,٠٤٦    | —           | ٢٨٤,٠٤٦ |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١١ | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
| ذمم دائنة           | ١٤٩,٤٣٦    | —           | ١٤٩,٤٣٦ |
| شيكات آجلة          | ١٨,٨٨٨     | —           | ١٨,٨٨٨  |
| أرصدة دائنة أخرى    | ٨٠,٢٧٥     | —           | ٨٠,٢٧٥  |
|                     | ٢٤٨,٥٩٩    | —           | ٢٤٨,٥٩٩ |

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل الشركة بقيمة ٨٧,٠٣٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقابل ٨٩,٢٨١ دينار لعام ٢٠١١.

#### ٧. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ |
|------------------------|-------------------|
| —                      | ٤٨,٥٣٤            |
| ٥,١٢٠,٤٦٦              | ٥,١٤٢,٣٨٣         |
| —                      | %١                |

مجموع الديون  
مجموع حقوق الملكية  
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية