

SEMI ANNUAL - TRAV - 20/7/2008

الرقم : 2008-0727

التاريخ : 2008/7/20

معالي الدكتور بسام الساكت الاكبر
هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان

الموضوع : البيانات المالية
النصف السنوية لعام 2008

تحية وبعد ،

نرفق لعلوافتكم نسخة من البيانات المالية للشركة كما في 2008/6/30 .

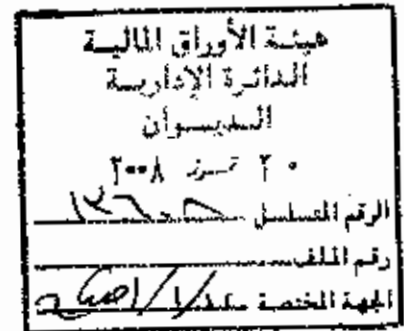
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير المالي

حمزة ابو خلف



اليوم ٢٠/٧/٢٠٠٨
١٤/٢٠



شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الترا فريين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

نقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

نقد 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 تقل 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 نبدئ رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

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



المهنيون العرب

أحمد هددوب

(إجازة رقم ٨٣٢)

AP | المراجعة المختصرة

عمان في ١٣ تموز ٢٠٠٨

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الموجودات
١٢٣,٣٤٤	١٠٨,٤٣٧	موجودات متداولة
٣٧,٦٥٧	٤٦,٩٧٤	النقد وما في حكمه
٧٤٦,٢٥٧	١,٣٢٨,٤٦٠	شيكات برسم التحصيل
٤١١,١٢٠	٣٨٣,١٠٥	موجودات مالية للمناجزة
١,١٩٠,٦٠٤	١,١٧٤,٥٥٩	ذمم مدينة، بالصافي
١٤٥,٣٥٩	١٤٢,٢١٢	بضاعة
١٤١,٣٢٩	١٢٤,١٣٦	قطع غيار ولوازم تصنيع
٢,٧٩٥,٥٧٠	٣,٣٠٧,٥٨٣	أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٤٢,٦٥٠	٢,٩٣٤,٤١٦	موجودات غير متداولة
—	٣٢٦,٠٠٠	ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي
٣,٠٤٢,٦٥٠	٣,٢٦٠,٤١٦	طلبات شراء آلات
٥,٨٣٨,٢٢٠	٦,٥٦٧,٩٩٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
٣٣٦,٣٢٧	٢٩١,٧٩٣	مطلوبات متداولة
٣٠,٣١٢	١٤٢,٠٩٩	بنوك دائنة
١١١,٩٤٦	١٩٤,٢٨٤	سحوبات زمنية وشيكات أجل
١٣٤,٤٢٢	١٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة
٦٢,٨٧٥	٢٨,٨٤٢	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٦٧٥,٨٨٢	٧٥٧,٠١٨	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,٠٠٠	—	مطلوبات غير متداولة
٧٢٥,٨٨٢	٧٥٧,٠١٨	قرض طويل الأجل
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٧٣,٢٨١	٧٣,٢٨١	احتياطي إجباري
٤٣٩,٠٥٧	١,١٣٧,٧٠٠	أرباح مرحلة
٥,١١٢,٣٣٨	٥,٨١٠,٩٨١	مجموع حقوق الملكية
٥,٨٣٨,٢٢٠	٦,٥٦٧,٩٩٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الترافيكين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
صافي المبيعات	٥٣٦,٧٨٥	٩٧٣,٧٢٥	٦٨٣,٠٠٠
تكلفة المبيعات	(٣٧٤,٥٥١)	(٧١٩,٧٨٤)	(٤٣٥,١٠٣)
مجمل الربح	١٦٢,٢٣٤	٢٥٣,٩٤١	٢٤٧,٨٩٧
مصاريف بيع وتوزيع	(٢٨,٧٠٥)	(٥١,٦٨٢)	(١٠١,٧٦٥)
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٥,٩٣٨)	(١١٣,٣٧٧)	(١٥٠,٥٦١)
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة	—	٨,٦٦٦	—
فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة	٤٧٤,٨٥٥	٥٨٧,٤٥٤	٢١٦,٧١١
أرباح بيع إستثمارات في شركة حليفة	—	—	٢٥,٣٥٠
مصاريف تمويل	(١٢,٦٦٩)	(٢٢,٦٢٢)	(٢٤,٩١٢)
ديون معنومة	—	—	(٦٦,٠٠٠)
أرباح إستبعاد آلات	٢٥,١١٧	٢٥,١١٧	—
أيرادات أخرى	١٠,٠٠٢	١١,٠٩٦	١٠,٦٤٦
ربح الفترة	٥٧٤,٨٩٦	٦٩٨,٦٤٣	١٦٧,٣٦٥
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	١,١٢٥	١,١٥٢	٠,٠٣٦
المعدل المرجح لعدد الأسهم	٤,٦٠١,٠٠٠	٤,٦٠١,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠

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

شركة الترافيلين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المتبوية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة			احتياطي إجمالي	رأس المال المدفوع	
	المجموع	متحققة	غير متحققة			
٥,١١٢,٣٣٨	٤٣٩,٠٥٧	(٣١,٠٩٦)	٤٧٠,١٥٣	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٦٩٨,٦٤٣	٦٩٨,٦٤٣	١١١,١٨٩	٥٨٧,٤٥٤	—	—	ربح الفترة
٥,٨١٠,٩٨١	١,١٣٧,٧٠٠	٨١,٠٩٣	١,٠٥٧,٦١٧	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/٣٠
٤,٨١١,١٣٤	١٦٨,٥٨٨	١٦٨,٥٨٨	—	٤٢,٥٤٦	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
١٦٧,٣٦٥	١٦٧,٣٦٥	(٤٩,٣٤٦)	٢١٦,٧١١	—	—	ربح الفترة
٤,٩٧٨,٤٩٩	٣٣٥,٩٥٣	١١٩,٢٤٢	٢١٦,٧١١	٤٢,٥٤٦	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/٣٠

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

شركة الترافرشين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
١٦٧,٣٦٥	٦٩٨,٦٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٦٨,٢٤٤	١٦٥,٥٩٤	ربح الفترة
(٢١٦,٧١١)	(٥٨٧,٤٥٤)	إستهلاكات
—	(٢٥,١١٧)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		أرباح استبعاد آلات
(١٠,٦٧٤)	(٩,٠١٧)	التغير في رأس المال العامل
٣١٢,٥٢٤	٥,٢٥١	شيكات برسم التحصيل
(٣٠,٩٩١)	٢٨,٠١٥	موجودات مالية للمتاجرة
(٥٧,٤٠٢)	١٦,٠٤٥	نعم مدينة
٥,١٠٥	٣,١٤٧	بضاعة
(٢٦,٦٤٥)	١٧,٠٩٣	قطع غيار ونوازم تصنيع
(٩٩,٦٨٦)	١١١,٧٨٧	أرصدة مدينة أخرى
(٦٠,٤٠٠)	٨٢,٣٣٨	سحوبات زمنية وشيكات أجرة
٤٨,٧٦٤	(٣٤,٠٣٣)	نعم دائنة
١٩٩,٤٩٣	٤٧٢,٣٩٢	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٠,٣٨٧)	(٣٢,٢٤٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٣٢٦,٠٠٠)	الممتلكات والمعدات والآلات
(٣٠,٣٨٧)	(٣٥٨,٢٤٣)	طلبات شراء آلات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٤٤,٠٠٧)	(٤٤,٥٣٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩١,٢٩٩)	(٨٤,٤٢٢)	بنوك دائنة
(٢٣٥,٣٠٦)	(١٢٨,٩٥٦)	قروض
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٦,٢٠٠)	(١٤,٩٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه
١٢٠,٨٦٤	١٢٣,٢٤٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٤,٦٦٤	١٠٨,٤٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالتيفار الأرمني)

١. عام

سجلت شركة الترافرتين المساهمة العامة تحت الرقم (٣٣٨) برأسمل وقدره ٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠٠٤ بعد أن تم دمج شركة الترافرتين م.ع.م مع شركة الاستثمارات التعدينية م.ع.م اعتباراً من ١/٧/٢٠٠٤، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال التعدين واستغلال الحجازة الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٨.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أ. إعداد البيانات المالية المرحلية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

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

ب. استخدام التقديرات

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

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية لوجودات مالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم لتتجهل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم إدارة الشركة باستخدام التقديرات لإحتساب بعض الكميات كتل الترافرتين المستخرج.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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 خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المخصص من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية.

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:

مياني وهناجر	٢-١٠%
معدات وأجهزة وأثاث	٥-٥٠%
سيارات ورافعات	١١-٢١%
أخرى	٩-٢٥%

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

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

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 المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

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 انتقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً 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.

٢. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. القضايا

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها ٥٤,٠٠٠ دينار، علماً بأنه لم يتم أخذ مخصص لمواجهة النتائج المحتملة عليها، وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٥. التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٤٩,٠٠٠ دينار.

٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية عن الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض الممنوحة من البنوك 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 تلجم 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.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٢٢,٩٠٤ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مقابل ٢٢٩,٥٨٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٢٩١,٧٩٣	—	٢٩١,٧٩٣	بنوك دائنة
١٤٢,٠٩٩	—	١٤٢,٠٩٩	سحوبات زمنية وشيكات آجلة
١٩٤,٢٨٤	—	١٩٤,٢٨٤	ذمم دائنة
١٠٠,٠٠٠	—	١٠٠,٠٠٠	قروض
٢٨,٨٤٢	—	٢٨,٨٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٧,٠١٨	—	٧٥٧,٠١٨	المجموع

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 تلاذب 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 العائدة 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 نتائج أعمال الشركة بقيمة ١٣٢,٨٤٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

٧. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة مكيكل 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.