



Q.R - TRAV - 29/10/2008

الرقم : 2008-0988

التاريخ : 2008/10/28 ✓

معالي الدكتور بسام الساكت الاكرم
١٠ ٢٩ ١٠ ٣٢
هيئة الاوراق المحترمين
عمان

الموضوع : البيانات المالية

للقرب الثالث لعام 2008

تحية وبعد ،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية للشركة كما في 2008/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

(3)

المدير المالي
حمزة ابو خلف



البوابة + رقباء لسه اول
١/٥

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٩٧٦٩
رقم الملف
الجهة المختصة

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 6 553 5366

المعرض
تلفون: +962 6 551 5159
فاكس: +962 6 553 5368

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

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

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

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

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقا 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 وفقا 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 المرفقة.

النتيجة

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



المهنيون العرب

أحمد دبوب

(إجازة رقم ٨٣٢)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٨

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

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	الموجودات
١٢٣,٣٤٤	٥١,٠٦٧	موجودات متداولة
٣٧,٦٥٧	٣٢,٧٦٦	النقد وما في حكمه
٧٤٦,٢٥٧	١,٠٩٥,١٠١	شيكات برسم التحصيل
٤١١,١٢٠	٤٦١,٩٤٩	موجودات مالية للمتاجرة
١,١٩٠,٦٠٤	١,٢٥٥,٥٤٩	ذمم مدينة، بالصافي
١٤٥,٣٥٩	٢٠٠,٦٢٢	بضاعة
١٤١,٢٢٩	٤٩١,٦١٥	قطع غيار ولوازم تصنيع
٢,٧٩٥,٥٧٠	٣,٥٨٨,٦٦٩	أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٠٤٢,٦٥٠	٢,٨٦١,٩٩٥	موجودات غير متداولة
٥,٨٣٨,٢٢٠	٦,٤٥٠,٦٦٤	ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٣٦,٣٢٧	٣٣٩,٢٨٦	بنوك دائنة
٣٠,٣١٢	٧١,٠٤٩	سحوبات زمنية وشيكات آجلة
١١١,٩٤٦	٢٣٧,٦٢٩	ذمم دائنة
١٣٤,٤٢٢	٧٥,٠٠٠	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٦٢,٨٧٥	٢٠,٢٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٦٧٥,٨٨٢	٧٤٣,٢٥٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٥٠,٠٠٠	—	قرض طويل الأجل
٧٢٥,٨٨٢	٧٤٣,٢٥٦	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٧٣,٢٨١	٧٣,٢٨١	احتياطي إجباري
٤٣٩,٠٥٧	١,٠٣٤,١٢٧	أرباح مرحلة
٥,١١٢,٣٣٨	٥,٧٠٧,٤٠٨	مجموع حقوق الملكية
٥,٨٣٨,٢٢٠	٦,٤٥٠,٦٦٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٩٥٣,٥١٨	١,٤٥٤,٠٤٢	٢٧٠,٥١٨	٤٨٠,٣١٧	صافي المبيعات
(٥٥١,٥٩٧)	(١,٠٣٢,٣٠٩)	(١١٦,٤٩٤)	(٣١٢,٥٢٥)	تكلفة المبيعات
٤٠١,٩٢١	٤٢١,٧٣٣	١٥٤,٠٢٤	١٦٧,٧٩٢	معدل الربح
(١٣٧,١٧٤)	(٧٩,٦٠٠)	(٣٥,٤٠٩)	(٢٧,٩١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢٧,٨٣٠)	(١٧٧,٩٩٨)	(٧٧,٢٦٩)	(٦٤,٦٧١)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٣٦,٧١١	٣٥٥,١٨١	١٢٠,٠٠٠	(٢٣٢,٢٧٣)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٣٥,٣٥٠	١٢,٦٢٢	—	٣,٩٥٦	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٥,٤٧٤)	(٣٤,٨٣٢)	(١٠,٥٦١)	(١٢,٢١٠)	مصاريف تمويل
(٤٥,٠٣٣)	٩٧,٩٦٤	١٠,٣٢١	٦١,٧٥١	إيرادات ومصاريف أخرى
٣٢٨,٤٧١	٥٩٥,٠٧٠	١٦١,١٠٦	(١٠٣,٥٧٣)	ربح (خسارة) الفترة
٠,٠٧١	٠,١٢٩	٠,٠٣٥	(٠,٠٢٣)	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"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
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٣٢٨,٤٧١	٥٩٥,٠٧٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٤٦,٧٧١	٢٤٩,٤٣٢	ربح الفترة
(٣٣٦,٧١١)	(٣٥٥,١٨١)	إستهلاكات وإطفاءات
		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٨,٧٥٥)	٤,٨٩١	التغير في رأس المال العامل
(١١,٨٦٠)	(٥٠,٨٢٩)	شيكات برسم التحصيل
(٣٨٣,٢٨٩)	٦,٣٣٧	ذمم مدينة
(٢٠٣,٧٥١)	(٦٤,٩٤٥)	موجودات مالية للمتاجرة
٦,١٨٠	(٥٥,٢٦٣)	بضاعة
(٧٧,٤٩٧)	(٣٥٠,٣٨٢)	قطع غيار ولوازم تصنيع
(١١٣,٩٨٥)	٤٠,٧٣٧	أرصدة مدينة أخرى
(٤٣,٧٤٧)	١٢٥,٦٨٣	سحوبات زمنية وشيكات مؤجلة
٣٦,٩٠٧	(٤٢,٥٨٧)	ذمم دائنة
(٦٧١,٢٦٦)	١٠٢,٩٦٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٥,٨٨٦	(٦٨,٧٧٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٩٥,٨١٣	—	ممتلكات ومعدات وآلات
٧٣١,٦٩٩	(٦٨,٧٧٧)	إستثمار في شركة حليفة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٩,٦٥٦)	٢,٩٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣٦,٩٤٩)	(١٠٩,٤٢٢)	بنوك دائنة
(١٥٦,٦٠٥)	(١٠٦,٤٦٣)	قروض
(٩٦,١٧٢)	(٧٢,٢٧٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢٠,٨٦٤	١٢٣,٣٤٤	التغير في النقد وما في حكمه
٢٤,٦٩٢	٥١,٠٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية المختصرة من رقم (١) الى 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 أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١. عام

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

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 للموجودات المالية 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 للتحويل.
- 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 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 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، ويعاد 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.

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.

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
٥-٥٠%	معدات وأجهزة وأثاث
١١-٢١%	سيارات ورافعات
٩-٢٥%	أخرى

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.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي 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 التقاص 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.

٣. 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 من 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 تنجم 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 ٨١,٩٢٧ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول 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 بتنوع 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:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٣٣٩,٢٨٦	—	٣٣٩,٢٨٦	بنوك دائنة
٧١,٠٤٩	—	٧١,٠٤٩	سحوبات زمنية وشيكات آجلة
٢٣٧,٦٢٩	—	٢٣٧,٦٢٩	ذمم دائنة
٧٥,٠٠٠	—	٧٥,٠٠٠	قروض
٢٠,٢٩٢	—	٢٠,٢٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٤٣,٢٥٦	—	٧٤٣,٢٥٦	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 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 الأرصة 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 نتائج أعمال الشركة بقيمة ١٣٧,٦٦١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

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.

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة		احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
	غير متحققة	متحققة			
٥,١١٢,٣٣٨	٤٧٠,١٥٣	(٣١,٠٩٦)	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٥٩٥,٠٧٠	٣٥٥,١٨١	٢٣٩,٨٨٩	—	—	ربح الفترة
٥,٧٠٧,٤٠٨	٨٢٥,٣٣٤	٢٠٨,٧٩٣	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠
٤,٨١١,١٣٤	—	١٦٨,٥٨٨	٤٢,٥٤٦	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٣٢٨,٤٧١	٣٣٦,٧١١	(٨,٢٤٠)	—	—	ربح الفترة
٥,١٣٩,٦٠٥	٣٣٦,٧١١	١٦٠,٣٤٨	٤٢,٥٤٦	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

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