



٢

الرقم : 2009-0127

التاريخ : 2009/04/28

Q. R - TRAV - 29/4/2009

معالي الدكتور أسام الساكت الاكرم
هيئة الاوراق المحترمين
عمان

الموضوع : البيانات المالية
الربع سنوية لعام 2009

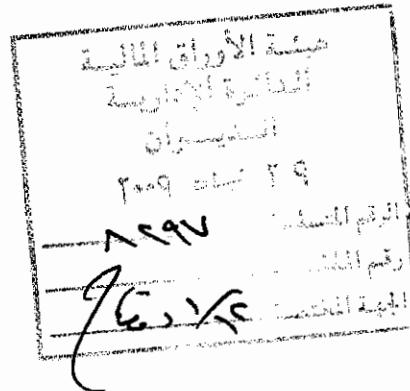
تحية وبعد ،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية للشركة كما في 2009/03/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير المالي

حمزة ابو خلف



3

اليوم
ح
٤٢٩

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 5368

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

شركة الترافرتين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : عمان ٩٢١٨٧٩ ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

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 ترافرتين المساهمة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 تقريرنا 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 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 نبدي 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 للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أحمد دبدوب (إجازة ٨٣٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب

محاسبون مهنيون عالميون

عمان في ١٣ نيسان ٢٠٠٩

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	الموجودات
		موجودات متداولة
٤٠,٧٣٣	٩٥,٥٨٠	النقد وما في حكمه
٤٢,٢٥٠	٦٦,٦٠٦	شيكات برسم التحصيل
٨٨٠,٩٩٢	٨٨٠,٩٩٢	موجودات مالية للمتاجرة
٣٩٣,٧٠٤	٤٣١,٠١٣	ذمم مدينة، بالصادفي
١,٢٥٩,٣٦٣	١,٢٣١,٠٢٥	بضاعة
١٩١,٩٠٠	١٩١,٧٨٦	قطع غيار ولوازم تصنيع
٩٥,٨٥٢	١٧١,٤٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٠٤,٧٩٤	٣,٠٦٨,٤٦٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣,٠٩٧,٤٩٨	٣,٠٣٤,٢٥٣	الممتلكات والمعدات والآلات، بالصادفي
٦,٠٠٢,٢٩٢	٦,١٠٢,٧١٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٥٨,٩٨٢	٣٣٨,٩٥٧	بنوك دائنة
٣٥,٧٧٤	١٢١,٣١٠	سحوبات زمنية
١٧٢,٨٨٤	١٨٧,٨٨٦	ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	قرض بنكي
٧٠,١٣٤	٦٨,٥٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٦٨٧,٧٧٤	٧٤١,٧٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٩٣,٩٦٨	٩٣,٩٦٨	احتياطي إجباري
٥٤,١٧٨	١٠٠,٦٥٠	أرباح مرحلة متحققة
٥٦٦,٣٧٢	٥٦٦,٣٧٢	أرباح مرحلة غير متحققة
٥,٣١٤,٥١٨	٥,٣٦٠,٩٩٠	مجموع حقوق الملكية
٦,٠٠٢,٢٩٢	٦,١٠٢,٧١٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"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 الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
٤٣٦,٩٤٠	٤٦٩,٦١١	صافي المبيعات
(٣٤٥,٢٣٣)	(٣٠٧,٦٥٧)	تكلفة المبيعات
٩١,٧٠٧	١٦١,٩٥٤	مجمّل الربح
٨,٦٦٧	—	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
١١٢,٥٩٩	—	أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٢٢,٩٧٧)	(٣٧,٦٩٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٧,٠٠٤)	(٥٤,٣٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٣٣٨)	(١٠,٦١٩)	مصاريف تمويل
١,٠٩٣	(١٢,٨٦٣)	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١٢٣,٧٤٧	٤٦,٤٧٢	ربح الفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٧	٠,٠١٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مرحلة *	المجموع	
٤,٦٠٠,٠٠٠	٩٣,٩٦٨	٦٢٠,٥٥٠	٥,٣١٤,٥١٨	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
—	—	٤٦,٤٧٢	٤٦,٤٧٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٩٣,٩٦٨	٦٦٧,٠٢٢	٥,٣٦٠,٩٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٣/٣١
٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٢٨١	٤٣٩,٠٥٧	٥,١١٢,٣٣٨	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
—	—	١٢٣,٧٤٧	١٢٣,٧٤٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٢٨١	٥٦٢,٨٠٤	٥,٢٣٦,٠٨٥	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٣/٣١

* تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ أرباح تقييم غير قابلة للتوزيع على المساهمين تخص محفظة الأوراق المالية للمتاجرة يبلغ مجموعها ٥٦٦,٣٧٢ دينار.

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
١٢٣,٧٤٧	٤٦,٤٧٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٥,٩٦٨	٧٧,٨٧١	ربح الفترة
(١٢١,٥٤٠)	—	إستهلاكات وإطفاءات
		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٦٥,١١٠)	(٢٤,٣٥٦)	التغير في رأس المال العامل
١٤,١٩١	—	شيكات برسم التحصيل
١٢٦,٣٩٠	(٣٧,٣٠٩)	موجودات مالية للمتاجرة
٦,١٥١	٢٨,٣٣٨	ذمم مدينة
٣,٤٥٠	١١٤	بضاعة
١٥,٦٤٣	(٧٥,٦٠٦)	قطع غيار ولوازم تصنيع
(٢٦,٣١٢)	٨٥,٥٣٦	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٦٢٤)	١٥,٠٠٢	سحوبات زمنية
(١٨٢)	(١,٥٦٤)	ذمم دائنة
١٣١,٧٧٢	١١٤,٤٩٨	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٧,٦٠٩)	(١٤,٦٢٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
(٤٥,٦٥٠)	(٢٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦٣,٣٠٣)	(٢٠,٠٢٥)	قروض
(١٠٨,٩٥٣)	(٤٥,٠٢٥)	بنوك دائنة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٤,٧٩٠)	٥٤,٨٤٧	التغير في النقد وما في حكمه
١٢٣,٣٤٤	٤٠,٧٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٨,٥٥٤	٩٥,٥٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"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
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٠٩
(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 الحجارة الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٩.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية وفقاً 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، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي اصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٩، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- 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 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 بالعملات الأجنبية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

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.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

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.

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:

٢-١٠%	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 اختلاف 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.

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.

الإيرادات

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

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 حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة للشركة.

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.

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 آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٣٣٨,٩٥٧	—	٣٣٨,٩٥٧	بنوك دائنة
١٢١,٣١٠	—	١٢١,٣١٠	سحوبات زمنية
١٨٧,٨٨٦	—	١٨٧,٨٨٦	ذمم دائنة
٢٥,٠٠٠	—	٢٥,٠٠٠	قروض
٦٨,٥٧٠	—	٦٨,٥٧٠	أرصدة دائنة أخرى
٧٤١,٧٢٣	—	٧٤١,٧٢٣	

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 أرباح الشركة بقيمة ٨٨,٠٩٩ دينار.

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 من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.