



الرقم : 2009/304

التاريخ : 2009/07/26

SEMS ANNUAL - TRAV - 28/7/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
معالي الدكتور بسام الساكت

2

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2009

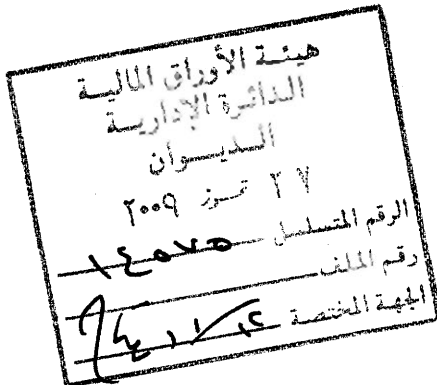
تحية وبعد ،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية للشركة كما في 2009/06/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير المالي

حصة أبو خلف



اليد موني
البورصة
٧/٢٨

المصنع	Factory	Showroom	المعرض
تلفون: +962 5 353 9300	Tel. +962 5 353 9300	Tel. +962 6 551 5159	تلفون: +962 6 551 5159
فاكس: +962 5 358 4433	Fax. +962 5 358 4433	Fax. +962 6 553 5368	فاكس: +962 6 553 5368

الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون العالمية)

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- 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

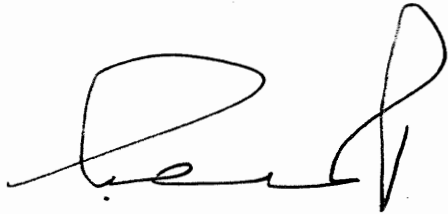
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



أحمد دبدوب (إجازة ٨٣٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانث ثورنتون)



المهنيون العرب
محاسبون ومحاسيون قانونيون

عمان في ٢٥ تموز ٢٠٠٩

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	الموجودات
		موجودات متداولة
٤٠,٧٣٣	٥٩,١٣٦	النقد وما في حكمه
٤٢,٢٥٠	٨٦,١٤١	شيكات برسم التحصيل
٨٨٠,٩٩٢	٨٨٠,٩٩٢	موجودات مالية للمتاجرة
٣٩٣,٧٠٤	٤٣٦,٩٠٩	ذمم مدينة، بالصافي
١,٢٥٩,٣٦٣	١,٢٥٨,٢٥٠	بضاعة
١٩١,٩٠٠	١٨٣,٩٦١	قطع غيار ولوازم تصنيع
٩٥,٨٥٢	٩٨,٦٧٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٠٤,٧٩٤	٣,٠٠٤,٠٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣,٠٩٧,٤٩٨	٣,٠٠٧,٢٩٩	الممتلكات والمعدات والآلات، بالصافي
٦,٠٠٢,٢٩٢	٦,٠١١,٣٦٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٥٨,٩٨٢	٤١٠,٤٩٢	بنوك دائنة
٣٥,٧٧٤	٤٨,٢٦٩	سحوبات زمنية
١٧٢,٨٨٤	١٤٨,٥١٨	ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	—	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٧٠,١٣٤	٢٨,٧٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٨٧,٧٧٤	٦٣٦,٠٣٢	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	١١٤,٩٩١	أرباح مرحلة متحققة
٥٦٦,٣٧٢	٥٦٦,٣٧٢	أرباح مرحلة غير متحققة
٥,٣١٤,٥١٨	٥,٣٧٥,٣٣١	مجموع حقوق الملكية
٦,٠٠٢,٢٩٢	٦,٠١١,٣٦٣	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 الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٩٧٣,٧٢٥	٩٥٩,٠١٦	٥٣٦,٧٨٥	٤٨٩,٤٠٥	صافي المبيعات
(٧١٩,٧٨٤)	(٦٦٩,٦٦٢)	(٣٧٤,٥٥١)	(٣٦٢,٠٠٥)	تكلفة المبيعات
٢٥٣,٩٤١	٢٨٩,٣٥٤	١٦٢,٢٣٤	١٢٧,٤٠٠	مجمّل الربح
(٥١,٦٨٢)	(٧٢,٩٣٠)	(٢٨,٧٠٥)	(٣٥,٢٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٣,٣٢٧)	(١٢٣,٠٢٦)	(٥٥,٩٣٨)	(٦٨,٧٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٨,٦٦٦	—	—	—	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
٥٨٧,٤٥٤	—	٤٧٤,٨٥٥	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
(٢٢,٦٢٢)	(١٩,٩٣٩)	(١٢,٦٦٩)	(٩,٣٢٠)	مصاريف تمويل
٢٥,١١٧	(١١,٩٥٦)	٢٥,١١٧	(١١,٩٥٦)	أرباح (خسائر) إستبعاد آلات
١١,٠٩٦	(٦٩٠)	١٠,٠٠٢	١٢,١٧٣	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٦٩٨,٦٤٣	٦٠,٨١٣	٥٧٤,٨٩٦	١٤,٣٤١	ربح الفترة
٠,١٥٢	٠,٠١٣	٠,١٢٥	٠,٠٠٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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) الى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	الربح مرحلة *	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٣١٤,٥١٨	٦٢٠,٥٥٠	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٦٠,٨١٣	٦٠,٨١٣	—	—	ربح الفترة
٥,٣٧٥,٣٣١	٦٨١,٣٦٣	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/٣٠
٥,١١٢,٣٣٨	٤٣٩,٠٥٧	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٦٩٨,٦٤٣	٦٩٨,٦٤٣	—	—	ربح الفترة
٥,٨١٠,٩٨١	١,١٣٧,٧٠٠	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/٣٠

* تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ أرباح تقييم غير قابلة للتوزيع على المساهمين تخص محافظة الأوراق المالية المتاجرة يبلغ مجموعها ٥٦٦,٣٧٢ دينار.

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٦٩٨,٦٤٣	٦٠,٨١٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٦٥,٥٩٤	١٥٨,٦٢٨	ربح الفترة
(٥٨٧,٤٥٤)	—	إستهلاكات
(٢٥,١١٧)	١١,٩٥٦	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		خسائر (أرباح) استبعاد آلات
(٩,٠١٧)	(٤٣,٨٩١)	التغير في رأس المال العامل
٥,٢٥١	—	شيكات برسم التحصيل
٢٨,٠١٥	(٤٣,٢٠٥)	موجودات مالية للمتاجرة
١٦,٠٤٥	١,١١٣	ذمم مدينة
٣,١٤٧	٧,٩٣٩	بضاعة
١٧,٠٩٣	(٢,٨٢٣)	قطع غيار ولوازم تصنيع
١١١,٧٨٧	١٢,٤٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٢,٣٣٨	(٢٤,٣٦٦)	سحوبات زمنية وشيكات آجلة
(٣٤,٠٣٣)	(٤١,٣٨١)	ذمم دائنة
٤٧٢,٢٩٢	٩٧,٢٧٨	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٢,٢٤٣)	(٨٠,٣٨٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٢٦,٠٠٠)	—	الممتلكات والمعدات والآلات
(٣٥٨,٢٤٣)	(٨٠,٣٨٥)	طلبات شراء آلات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٤٤,٥٣٤)	٥١,٥١٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٤,٤٢٢)	(٥٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(١٢٨,٩٥٦)	١,٥١٠	قروض
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٤,٩٠٧)	١٨,٤٠٣	التغير في النقد وما في حكمه
١٢٣,٣٤٤	٤٠,٧٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٨,٤٣٧	٥٩,١٣٦	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 (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة الترافرتين المساهمة العامة تحت الرقم (٣٣٨) 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 الحجارة الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز 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.

إن 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 أصبح 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.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 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 السنوية 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 للفترة .
- 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 إدارة الشركة باستخدام التقديرات لإحتساب بعض الكميات المنتجة من كتل الترافرتين المستخرج 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.

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:

مباني وهناجر	١٠-٢%	سيارات ورافعات	١١-٢١%
معدات وأجهزة وأثاث	٥-٥٥%	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 التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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.

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.

الإيرادات

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

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.

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 ٢٠٠٧.
- تم تقديم كشف التقرير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨ لدائرة ضريبة الدخل ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 ١٢٤,٣٧٨ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٦٢,٩٠٤ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤١٠,٤٩٢	—	٤١٠,٤٩٢	بنوك دائنة
٤٨,٢٦٩	—	٤٨,٢٦٩	سحوبات زمنية
١٤٨,٥١٨	—	١٤٨,٥١٨	ذمم دائنة
٢٨,٧٥٣	—	٢٨,٧٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٦,٠٣٢	—	٦٣٦,٠٣٢	

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.

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.