

TravCo

Travertine Company PLC.



تراقكو

شركة الترافرتين (م.ع.م)



الرقم : 2009/326

التاريخ : 2009/10/28

G.R - TRAV - 28/10/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
معالي الدكتور بسام الساكت

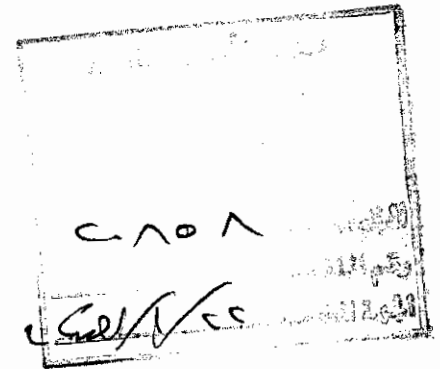
تحية وبعد ،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية للشركة كما هي في 2009/09/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

(5)

المدير المالي
حمزة أبو خلف



البورصة
١٠/٢٨

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)
٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للتسعة 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.

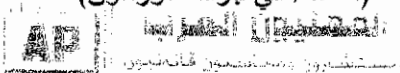
نطاق المراجعة

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 دبذوب (إجازة ٨٣٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)



عمان في ٢٧ تشرين الأول ٢٠٠٩

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

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤٠,٧٣٣	٨١,٣١٧	النقد وما في حكمه
٤٢,٢٥٠	٣٤,٨٤٠	شيكات برسم التحصيل
٨٨٠,٩٩٢	٨٧٩,٥٢١	موجودات مالية للمتاجرة
٣٩٣,٧٠٤	٤٩٧,٩٠٧	ذمم مدينة، بالصادفي
١,٢٥٩,٣٦٣	١,١٦٤,١٤٣	بضاعة
١٩١,٩٠٠	١٧١,٧٦٦	قطع غيار ولوازم تصنيع
٩٥,٨٥٢	٩٨,٨٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٠٤,٧٩٤	٢,٩٢٨,٣٦١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣,٠٩٧,٤٩٨	٢,٩٤٢,٠٤٨	الممتلكات والمعدات والآلات، بالصادفي
٦,٠٠٢,٢٩٢	٥,٨٧٠,٤٠٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٥٨,٩٨٢	٣٢٥,٤٦٩	بنوك دائنة
٣٥,٧٧٤	٢٩,٨٠٤	سحوبات زمنية
١٧٢,٨٨٤	١٣٤,٦٩١	ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	—	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
٧٠,١٣٤	٧٢,٧٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٨٧,٧٧٤	٥٦٢,٧٥٧	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	٤٨,٣٣٣	أرباح مرحلة متحققة
٥٦٦,٣٧٢	٥٦٥,٣٥١	أرباح مرحلة غير متحققة
٥,٣١٤,٥١٨	٥,٣٠٧,٦٥٢	مجموع حقوق الملكية
٦,٠٠٢,٢٩٢	٥,٨٧٠,٤٠٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"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 الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
١,٤٥٤,٠٤٢	١,٤٣٤,٧٩٦	٤٨٠,٣١٧	٤٧٥,٧٨٠	صافي المبيعات
(١,٠٣٢,٣٠٩)	(١,٠٨٩,٦١١)	(٣١٢,٥٢٥)	(٤١٩,٩٤٩)	تكلفة المبيعات
٤٢١,٧٣٣	٣٤٥,١٨٥	١٦٧,٧٩٢	٥٥,٨٣١	مجمّل الربح
(٧٩,٦٠٠)	(١٠٢,٧٤٤)	(٢٧,٩١٨)	(٢٩,٨١٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٧,٩٩٨)	(١٨٩,٥٦٤)	(٦٤,٦٧١)	(٦٦,٥٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٥٥,١٨١	(١,٠٢١)	(٢٣٢,٢٧٣)	(١,٠٢١)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٢,٦٢٢	١,٦١٠	٣,٩٥٦	١,٦١٠	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٤,٨٣٢)	(٢٧,٧٢٨)	(١٢,٢١٠)	(٧,٧٨٩)	مصاريف تمويل
٩٧,٩٦٤	(٣٢,٦٠٤)	٦١,٧٥١	(١٩,٩٥٨)	إيرادات ومصاريف أخرى
٥٩٥,٠٧٠	(٦,٨٦٦)	(١٠٣,٥٧٣)	(٦٧,٦٧٩)	(خسارة) ربح الفترة
٠,١٢٩	(٠,٠٠١)	(٠,٠٢٣)	(٠,٠١٥)	حصة السهم من (خسارة) 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) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

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

المجموع	أرباح مرحلة *	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٣١٤,٥١٨	٦٢٠,٥٥٠	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٦,٨٦٦)	(٦,٨٦٦)	—	—	خسارة الفترة
٥,٣٠٧,٦٥٢	٦١٣,٦٨٤	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠
٥,١١٢,٣٣٨	٤٣٩,٠٥٧	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٥٩٥,٠٧٠	٥٩٥,٠٧٠	—	—	ربح الفترة
٥,٧٠٧,٤٠٨	١,٠٣٤,١٢٧	٧٣,٢٨١	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠

* تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ أرباح تقييم غير قابلة للتوزيع على المساهمين تخص محفظة الأوراق المالية للمتاجرة يبلغ مجموعها ٥٦٥,٣٥١ دينار.

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٥٩٥,٠٧٠	(٦,٨٦٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٤٩,٤٣٢	٢٤٠,١٩٦	خسارة الفترة
(٣٥٥,١٨١)	١,٠٢١	إستهلاكات وإطفاءات
		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٤,٨٩١	٧,٤١٠	التغير في رأس المال العامل
(٥٠,٨٢٩)	(١٠٤,٢٠٣)	شيكات برسم التحصيل
٦,٣٣٧	٤٥٠	ذمم مدينة
(٦٤,٩٤٥)	٩٥,٢٢٠	موجودات مالية للمتاجرة
(٥٥,٢٦٣)	٢٠,١٣٤	بضاعة
(٣٥٠,٣٨٢)	(٣,٠١٥)	قطع غيار ولوازم تصنيع
٤٠,٧٣٧	(٥,٩٧٠)	أرصدة مدينة أخرى
١٢٥,٦٨٣	(٣٨,١٩٣)	سحوبات زمنية وشيكات مؤجلة
(٤٢,٥٨٧)	٢,٦٥٩	ذمم دائنة
١٠٢,٩٦٣	٢٠٨,٨٤٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٨,٧٧٧)	(٨٤,٧٤٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٨,٧٧٧)	(٨٤,٧٤٦)	ممتلكات ومعدات وآلات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢,٩٥٩	(٣٣,٥١٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠٩,٤٢٢)	(٥٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(١٠٦,٤٦٣)	(٨٣,٥١٣)	قروض
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٢,٢٧٧)	٤٠,٥٨٤	التغير في النقد وما في حكمه
١٢٣,٣٤٤	٤٠,٧٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١,٠٦٧	٨١,٣١٧	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 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 أيلول ٢٠٠٩ من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) الخاص بمصاريف الاقتراض والذاتان أصبحا ساريا 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 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 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 للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء 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 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 تسدي 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:

مباني 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 التذني 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 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.

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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . القضايا

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها ١١٥,٤٣٥ 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. وتضمن 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 ١٦٣,٢٤٧ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقابل ٨١,٩٢٧ 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 ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٣٢٥,٤٦٩	—	٣٢٥,٤٦٩	بنوك دائنة
٢٩,٨٠٤	—	٢٩,٨٠٤	سحوبات زمنية وشيكات آجلة
١٣٤,٦٩١	—	١٣٤,٦٩١	ذمم دائنة
٧٢,٧٩٣	—	٧٢,٧٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٢,٧٥٧	—	٥٦٢,٧٥٧	

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 نتائج أعمال الشركة بقيمة ٨٧,٩٥٢ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

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.