

الرقم : 2010/228
التاريخ : 2010/04/28

Q. R - TRAV - 29/4/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
معالي الدكتور بسام الساكت الاكرم

الموضوع : البيانات المالية للربع الأول لعام 2010

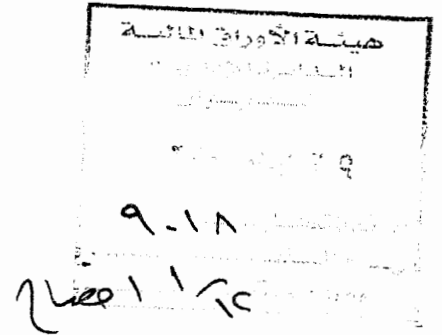
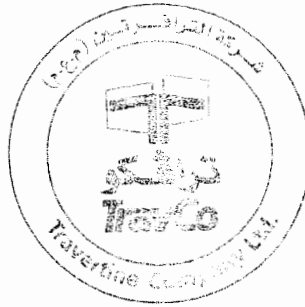
تحية وبعد ،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية للشركة للربع الأول من عام 2010.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير المالي والادري


حمزة أبو خلف



اليوم
٢٢٩

(3)

شركة الترافرتين

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

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 ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
- 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 ترافرتين المساهمة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



أحمد دبدوب (إجازة ٨٣٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٣ نيسان ٢٠١٠

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٧٦,٨٦٦	٤٣,٥٠٣	النقد وما في حكمه
٤,٣٠٠	٢٩,١٣٠	شيكات برسم التحصيل
٨٧٩,٣٦٤	٨٧٨,٨٦٣	موجودات مالية للمتاجرة
٥٢٠,٤٩٨	٥٢٥,٩٧٠	ذمم مدينة، بالصادفي
١,٢١٥,٠٧٠	١,١٩٩,٦٧٥	بضاعة
١٧٦,٣٣٥	١٨٠,٥٩١	قطع غيار ولوازم تصنيع
٩٠,٦٤٨	٨٥,٩٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٦٣,٠٨١	٢,٩٤٣,٧١١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢,٨٨٥,٦٨٦	٢,٨١٣,١٣٩	الممتلكات والمعدات والآلات، بالصادفي
٥,٨٤٨,٧٦٧	٥,٧٥٦,٨٥٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٢٠,٢٣٥	١٢٧,٧٣٠	بنوك دائنة
٩,٣٩٩	١١,٧٨٤	شيكات آجلة
١١٩,١٥٤	١٣٠,٠٢٩	ذمم دائنة
٣٦,٧٦٨	٥٨,٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٥,٥٥٦	٣٢٧,٧٨٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٩٨,٩٨٣	٩٨,٩٨٣	احتياطي إجباري
٩٨,٩٨٥	١٦٥,١٩٢	أرباح مرحلة متحققة
٥٦٥,٢٤٣	٥٦٤,٨٩٥	أرباح مرحلة غير متحققة
٥,٣٦٣,٢١١	٥,٤٢٩,٠٧٠	مجموع حقوق الملكية
٥,٨٤٨,٧٦٧	٥,٧٥٦,٨٥٠	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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
٤٦٩,٦١١	٥١٢,٣٩٢	صافي المبيعات
(٣٠٧,٦٥٧)	(٣٥٢,٥٨١)	تكلفة المبيعات
١٦١,٩٥٤	١٥٩,٨١١	مجمّل الربح
—	٤٥١	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
—	(٣٤٨)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٣٧,٦٩٦)	(٢٣,٠٩٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤,٣٠٤)	(٦٣,٣٤٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٦١٩)	(٧,٥٩١)	مصاريف تمويل
(١٢,٨٦٣)	(٢٧)	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٤٦,٤٧٢	٦٥,٨٥٩	الربح والدخل الشامل للفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٠	٠,٠١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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
بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٣٦٣,٢١١	٦٦٤,٢٢٨	٩٨,٩٨٣	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٦٥,٨٥٩	٦٥,٨٥٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٤٢٩,٠٧٠	٧٣٠,٠٨٧	٩٨,٩٨٣	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٣/٣١
٥,٣١٤,٥١٨	٦٢٠,٥٥٠	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٤٦,٤٧٢	٤٦,٤٧٢	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٣٦٠,٩٩٠	٦٦٧,٠٢٢	٩٣,٩٦٨	٤,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٣/٣١

"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 التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
٤٦,٤٧٢	٦٥,٨٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٧,٨٧١	٨١,٨٢٦	ربح الفترة
—	٣٤٨	إستهلاكات وإطفاءات
		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٢٤,٣٥٦)	(٢٤,٨٣٠)	التغير في رأس المال العامل
—	١٥٣	شيكات برسم التحصيل
(٣٧,٣٠٩)	(٥,٤٧٢)	موجودات مالية للمتاجرة
٢٨,٣٣٨	١٥,٣٩٥	ذمم مدينة
١١٤	(٤,٢٥٦)	بضاعة
(٧٥,٦٠٦)	٤,٦٦٩	قطع غيار ولوازم تصنيع
٨٥,٥٣٦	٢,٣٨٥	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٠٢	١٠,٨٧٥	شيكات آجلة
(١,٥٦٤)	٢١,٤٦٩	ذمم دائنة
١١٤,٤٩٨	١٦٨,٤٢١	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤,٦٢٦)	(٩,٢٧٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
(٢٥,٠٠٠)	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠,٠٢٥)	(١٩٢,٥٠٥)	قروض
(٤٥,٠٢٥)	(١٩٢,٥٠٥)	بنوك دائنة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٤,٨٤٧	(٣٣,٣٦٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٧٣٣	٧٦,٨٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٥,٥٨٠	٤٣,٥٠٣	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
٣١ آذار ٢٠١٠
(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 الحجارا الطبيعية وتصنيعها وتسويقها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠ .

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 اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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.

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

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. 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 الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة 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 مستحقة 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 الشامل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة 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 الشامل.

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 الشامل.

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 الإعتماد 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 الشامل.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٧.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل من نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤. القضايا

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها ٧٩,٤٣٢ 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 ٢٠,٠٠٠ 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 التسهيلات الائتمانية 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	
١٢٧,٧٣٠	—	١٢٧,٧٣٠	بنوك دائنة
١١,٧٨٤	—	١١,٧٨٤	شيكات آجلة
١٣٠,٠٢٩	—	١٣٠,٠٢٩	ذمم دائنة
٥٨,٢٣٧	—	٥٨,٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٧,٧٨٠	—	٣٢٧,٧٨٠	

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 الدخل الشامل الشركة بقيمة ٨٧,٨٨٦ دينار.

٧٠ 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.