



شركة الترافرتين (م.ع.م)

تقرير مجلس الإدارة

والميزانية العمومية وتقرير مدققي الحسابات

لعام 2021



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي ولي العهد
الأ Emir الحسين بن عبد الله الثاني المعظم





مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

معالي السيد / ايمن عبد الكريم بشير حتاحت

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد كيم فؤاد سعد أبو جابر

شركة راما للاستثمار والادخار

السيد هيثم خالد محمد رضا عبيدات لغاية تاريخ 2021/4/30

عضو

السيد فادي مفضي حجازين اعتبارا من تاريخ 2021/5/1

المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي ويمثلها

عضو

السيد رمزي عارف فرحان دحابره

شركة البوتاس العربية ويمثلها

عضو

الدكتورة انتصار ابراهيم الخطيب

شركة مناجم الفوسفات الأردنية ويمثلها

عضو

السيد محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم لغاية تاريخ 2021/1/31

السيدة ريم محمد علي عبد الحليم اعتبارا من تاريخ 2021/2/1

المهندس قيس فؤاد سعد أبو جابر

عضو

لغاية تاريخ 2021/11/24

المدير العام

المهندس يحيى عبدالرؤوف محمود الصياد

السادة المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

مدققو الحسابات

بسم الله الرحمن الرحيم
حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسعدني ان أقدم لكم بإسمي وبإسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة التقرير السنوي الثامن عشر ،
الذي يستعرض اهم نشاطات الشركة وانجازاتها خلال عام 2021 ، بما في ذلك البيانات المالية لعام
2021 ، وكذلك خطة الشركة لعام 2022 ، وكافة الايضاحات والافصاحات التي تطلّبها هيئة الأوراق
المالية .

كما لا يخفى على احد ما شهد عام 2021 من تأثير جائحة كورونا على النشاط الاقتصادي في
البلاد وتدهور الوضع الاقتصادي لكافات النشاطات في مختلف القطاعات، حيث يبذل مجلس
إدارة الشركة الجهد الكبير للعمل على ادارة استثمارات الشركة ومواردها وإدارة مديونية الشركة
للحصول على أفضل النتائج الممكنة في الظروف الحالية .

ان مجلس الادارة مستمر في اتخاذ كافة الاجراءات التي من شأنها ضمان استمرارية الشركة
والحفاظ على استثماراتها ومواردها لاستغلالها وتحقيق افضل عائد ممكن في حال توفر فرض
ضمان النجاح لها .

وختاماً ارجو ان لا يفوتني ان اتقدم بإسم مجلس الادارة بعميق الشكر على ثقتكم ودعمكم
المتواصل لنا ، سائلين الله ان يوفقنا لما فيه الخير لشركتنا ومساهميها . كما ونتقدم بجزيل الشكر
والعرفان لكافة العاملين الذين هم عماد الشركة واداتها الفاعلة في تحقيق الاهداف والطموحات .

وفقنا الله جميعاً لخدمة هذا البلد في ظل حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني
ابن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه .

معالي أيمن حتاحت
رئيس مجلس الإدارة

توصيات مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام إن المجلس يوصي هيئتكم الكريمة النظر في الأمور المدرجة على جدول أعمال هذا الاجتماع واتخاذ ما ترونه مناسباً بشأنها :

1. تلاوة وقائع الإجتماع السابق للهيئة العامة العادية .
2. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لعام 2021 والخطة المستقبلية لعام 2022 والمصادقة عليها .
3. تلاوة تقرير مدققي الحسابات عن ميزانية الشركة وحساباتها الختامية عن عام 2021 .
4. مناقشة الميزانية العامة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المنتهية بتاريخ 2021/12/31 والمصادقة عليها .
5. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام 2021 وفق أحكام القانون .
6. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2022 وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدھا .
7. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها ومناقشتھا وفق أحكام القانون .

شركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة ترافكو

التقرير السنوي الثامن عشر لمجلس الإدارة

لعام 2021

1. أ - وصف لأنشطة الشركة الرئيسية

- إن النشاط الرئيسي لشركة ترافكو هو استخراج خامات رخام الترافرتين من منطقة حق التعدين المخصصة للشركة واستغلال هذه الخامات الطبيعية وتصنيعها وتسويقها على شكل بلاط ، ألواح ، حجر بناء ، أحجار زينة وديكور سواءً للأسواق المحلية او الخارجية .

ب - وصف لمكان الشركة الجغرافي وعدد الموظفين في كل منها

- يقع مقلع الترافرتين الذي يتم استخراج كتل الترافرتين منه في منطقة الغور الأوسط (داميا) ، وبجواره المصنع الذي يتم فيه تصنيع خامات الترافرتين والخامات الأخرى لإنتاج البلاط والألواح وكافة المنتجات بمختلف القياسات وحسب طلب العملاء .
- كما تتواجد مكاتب الشركة أيضاً في نفس الموقع حيث بلغ عدد العاملين في موقع الشركة بتاريخ 2021/12/31 ثلاثة وخمسون موظفاً (53) .

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة (976,436 دينار) .

2 - لا يوجد أي شركات تابعة للشركة .

3- بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عنهم .

نبذة تعريفية عن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

• معالي العين / ايمن عبد الكريم بشير حتاحت / رئيس مجلس الإدارة

ولد عام 1962، حصل على شهادة بكالوريوس إدارة أعمال عام 1982 من لندن ، وشغل منصب مديرعام في شركة الكربونات الأردنية وأصبح مالك ورئيس مجلس الإدارة . وشغل مناصب عدة منها عضو في مجلس الاعيان حالياً ، وزير النقل في شهر 11/2015 ولغاية شهر 5/2016 ، رئيس مجلس إدارة شركة الفردوس للإسكان ، نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الدولية لصناعة السيلكا ، نائب رئيس هيئة المديرين لشركة الأكياس الأردنية ، نائب رئيس هيئة المديرين في شركة التأمين الإسلامية رئيس مجلس ادارة غرفة صناعة الاردن (2005-2009) (2010-2014) (2014-2015/11) ، عضو مجلس إدارة (سابقاً) في كل من البنك الإسلامي ، والبنك المركزي .

• كيم فؤاد سعد أبو جابر / نائب رئيس مجلس الإدارة

ولد عام 1956، حصل على شهادة بكالوريوس في إدارة الأعمال عام 1980 من أمريكا ، ومنذ التخرج عمل في مجموعة شركات فؤاد أبو جابر وأولاده ويشغل حالياً الرئيس التنفيذي لمجموعة شركات فؤاد أبو جابر وأولاده ورئيس مجلس إدارة كل من شركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب ، الشركة المتقدمة لتسويق المنتجات الزراعية ، الشركة الدولية لصناعات السيليكا .

• رمزي عارف فرحان دحابره / عضو مجلس الإدارة

ولد عام 1962، حصل على شهادة بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1984، ومنذ التخرج عمل لدى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي واحتل مناصب عدة ويشغل حالياً منصب نائب رئيس لجنة تسوية الحقوق الاستثنائية في الضمان الاجتماعي .

• قيس فؤاد سعد أبو جابر / عضو مجلس الإدارة

ولد عام 1960، حصل على شهادة الهندسة الزراعية من جامعة كاليفورنيا عام 1983 . ومنذ التخرج عمل في مجموعة شركات فؤاد أبو جابر ويشغل حالياً مدير تنفيذي في مجموعة فؤاد أبو جابر وعضو مجلس إدارة كل من الشركة الدولية لصناعة السيلكا وشركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب والشركة المتقدمة لتسويق المنتجات الزراعية .

• انتصار ابراهيم الخطيب / عضو مجلس الادارة

ولدت عام 1973، حصلت على شهاد البكالوريوس في الادارة العامة ، والدكتوراة في الادارة التربوية من جامعة اليرموك عام 2011 ، عملت اخصائية تدريب في شركة البوتاس من 2008-2015 ومستشارة دراسات مجتمعية من 2015-2021 .

- **ريما محمد علي عبد الحليم / عضو مجلس الإدارة**

ولدت عام 1972 حصلت على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، والماجستير في إدارة المشاريع الهندسية تعمل مدير إدارة التزويد و المشتريات في شركة مناجم القوسفات الاردنية منذ عام 2019.

- **هيثم خالد محمد رضا عبيدات / عضو مجلس الإدارة**

ولد عام 1964، حصل على شهادة البكالوريوس في الصحافة و الاعلام وإذاعة وتلفزيون عام 1988 وحصل على شهادة الماجستير في الآثار الكلاسيكية عام 2007 وعمل كضابط ارتباط في سلاح الجو الملكي في مجال الإدارة ويشغل حالياً وظيفة رئيس قسم الارشفة والخدمات الادارية في صندوق استثمار اموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي .

- **فادي مفضي الحجازين / عضو مجلس الإدارة**

ولد عام 1982، حصل على شهادة البكالوريوس في نظم المعلومات الادارية ، والماجستير في إدارة الأعمال ، عمل باحث ميداني في مركز تكنولوجيا المعلومات الوطني من 2004-2005، ومحلل نظم رئيس من 2005-2016، يعمل رئيس قسم أنظمة المعلومات في صندوق استثمار اموال الضمان حتى الآن .

- **محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم / عضو مجلس الإدارة**

ولد عام 1970 ، حصل على شهادة البكالوريوس في الجيولوجيا من الجامعة الاردنية عام 1992، ومنذ التخرج عمل في شركة مناجم الفوسفات الأردنية واحتل عدة مناصب عدة واخرها مدير دائرة التفتيش .

نبذة تعريفية عن الإدارة العليا

- **يحيى عبد الرؤوف محمود الصياد / المدير العام**

ولد عام 1956، حصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة المدنية عام 1981 من أمريكا، ومنذ أن تخرج عمل في الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو) بوظيفة مدير عام دائرة المبيعات حتى أواخر عام 1999، وبعدها التحق بشركة الترافرتين بوظيفة المدير العام منذ التأسيس ولغاية تاريخه .

- **حمزة عزمي سعيد ابو خلف / نائب المدير العام**

ولد عام 1979، حصل على شهادة بكالوريوس في المحاسبة عام 2002 من جامعة الزيتونة الأردنية بدأ العمل في الشركة في مطلع عام 2003 وترك العمل في شهر آب عام 2004 للإلتحاق في مجموعة شركات عبد القادر المهيدب وأولاده في المملكة العربية السعودية ، وبعد عودته إلى أرض الوطن أعيد تعيينه في الشركة في منتصف عام 2005 بوظيفة رئيس قسم الحسابات وتم تعيينه بوظيفة المدير المالي بالوكالة اعتباراً من شهر 06/2006، ثم تم تعيينه مدير مالي اعتباراً من 01/1/2007 ومدير اداري اعتباراً من 01/11/2009، وترك العمل في شهر 12 من عام 2018، ليبدأ العمل لدى مجموعة المناصير في شركة البنيان بمنصب مدير عمليات / ومن ثم اعيد تعيينه في شركة ترافكو بتاريخ 01/4/2021 بمنصب نائب المدير العام .

• حسن زهدي لطفي الرفاعي / مدير دائرة الانتاج

ولد عام 1971 ، وحصل على شهادة دبلوم في الهندسة التطبيقية للتصميم الداخلي من كلية عمان الجامعية للهندسة التطبيقية عام 1991 ، ومنذ التخرج عمل في شركة جوايكو بوظيفة رئيس قسم التصميم ومدقق داخلي على نظام الجودة ومنذ عام 2002 التحق في شركة الترافرتين بوظيفة رئيس قسم الجودة وتم تعيينه بوظيفة مدير دائرة الانتاج بالوكالة اعتباراً من شهر 11/2006 ، ثم تم تعيينه بوظيفة مدير دائرة الانتاج اعتباراً من تاريخ 1/1/2007 ولغاية تاريخه .

• ليلى توفيق فالح الحياصات / المدير الإداري

ولدت عام 1988 ، حصلت على شهادة بكالوريوس في العلوم السياسية عام 2010 من الجامعة الأردنية ، ثم في عام 2011 عملت في مستشفى فيلادلفيا بوظيفة مسؤول شؤون الموظفين ولغاية نهاية عام 2013 ، ثم بدأت العمل في الشركة في مطلع عام 2014 بوظيفة رئيس قسم شؤون الموظفين وتم تعيينها بوظيفة مدير اداري اعتباراً من 2019/5/22 ولغاية تاريخه .

4- بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم

| الاسم | عام 2021 | النسبة | عام 2020 | النسبة |
|------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
| أيمن عبد الكريم بشير حتاحت | 883,897 | 19,220 | 883,897 | 19,220 |
| المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي | 688,235 | 14.962% | 688,235 | 14.962% |
| كيم فؤاد سعد أبوجابر | 440,581 | 9.58% | 440,581 | 9.58% |
| قيس فؤاد سعد أبوجابر | 440,160 | 9.57% | 440,160 | 9.57% |
| شركة البوتاس العربية | 395,517 | 8.598% | 395,517 | 8.598% |
| شركة مناجم الفوسفات الأردنية | 395,517 | 8.598% | 395,517 | 8.598% |
| أحمد بن عثمان بن آل أبوبكر العمودي | 381,733 | 8.299% | 381,733 | 8.299% |

5- الوضع التنافسي للشركة

تتميز شركة ترافكو عن غيرها من الشركات المصنعة انها مشروع متكامل حيث تملك حق التعدين للمنطقة الواقعة شرق قناة الغور الشرقية لخامات رخام الترافرتين (منطقة داميا / حي فنوش) الذي يضاهاى من حيث الجودة رخام الترافرتين من الدول الأخرى ، وتعتبر حصة شركة ترافكو من مبيعات السوق المحلي منخفضة نظراً لعمليات التحجير غير الشرعية مما ادى الى انخفاض سعر الترافرتين ، في حين أن نسبة المبيعات للسوق الخارجي تقدر بنسبة 10% من صادرات الأردن من الرخام والترافرتين .

6- أ - لا تعتمد الشركة على عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً) يشكلون 10% فاكثراً من إجمالي المبيعات .

ب - لا تعتمد الشركة على موردين محددين أو رئيسيين محلياً وخارجياً لما يشكل 10%
فأكثر من إجمالي المشتريات .

7- وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة :

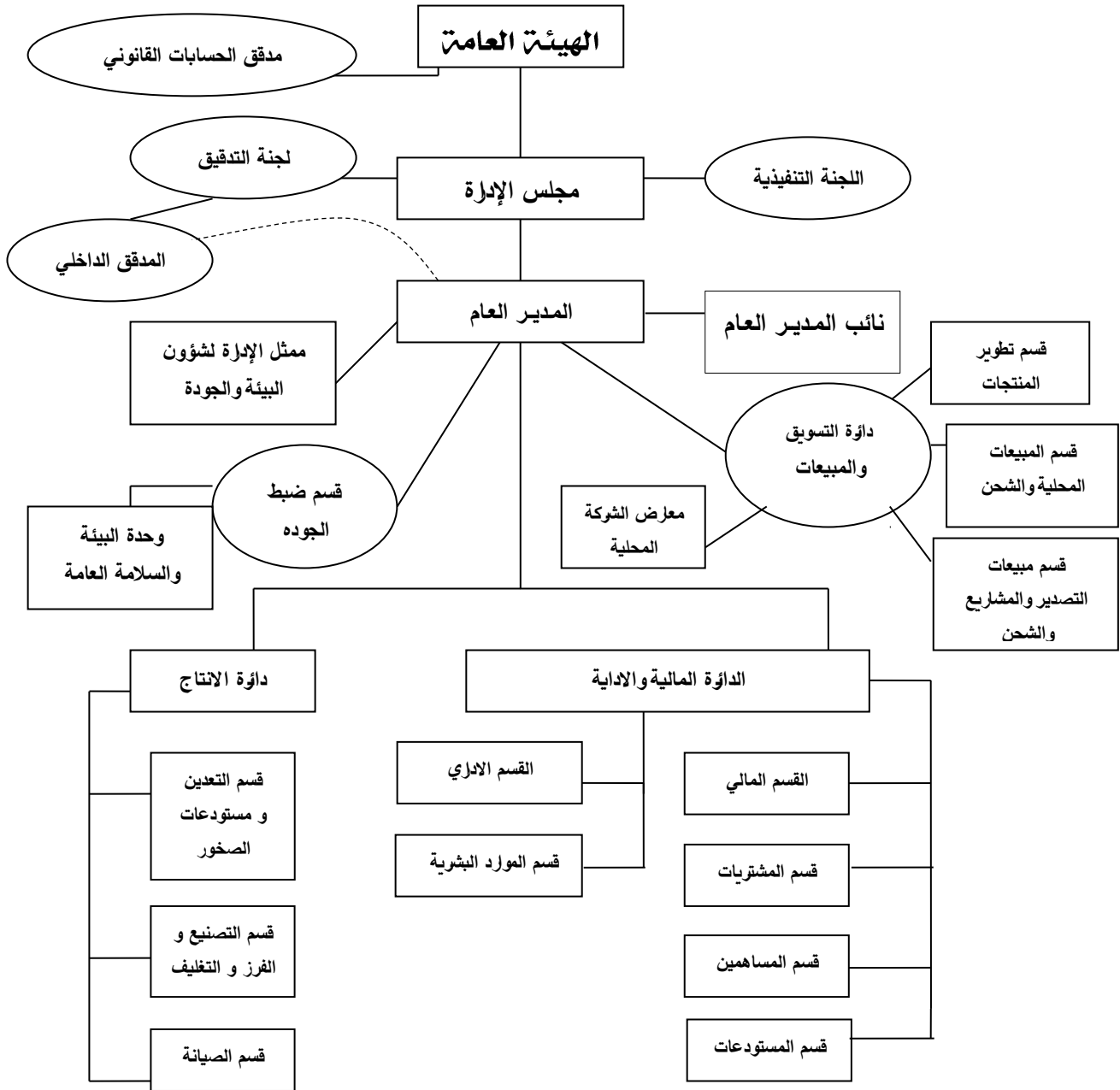
- لا يوجد براءة اختراع او حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة .
- الشركة حاصلة على حق تعدين من سلطة المصادر الطبيعية لمدة ثلاثين عاماً منذ عام 2000م .

8. - أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل
الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

- استناداً لقرار مجلس ادارة سلطة وادي الاردن وموافقة مجلس الوزراء عليه تم تخفيض مساحة حق
التعدين المؤجرة للشركة لتصبح (247) دونم تقريباً .

- الشركة ملتزمة بتطبيق معايير الجودة الدولية حيث كانت حاصلة على شهادات الايزو ISO
14001:2004 و ISO 9001:2000 لغاية عام 2017 ولم يتم تجديدها بعد ذلك .

9- أ : الهيكل التنظيمي للشركة



ب-برامج التاهيل و التدريب لموظفي الشركة

عقدت الشركة خلال عام 2021 عدة دورات داخلية لموظفيها على النحو التالي :

| اسم الدورة | عدد الموظفين |
|------------|--------------|
| سلامة عامة | 15 |
| المجموع | 15 |

ج- عدد موظفين الشركة وفئات مؤهلاتهم

بلغ عدد موظفي الشركة (53) موظفاً في 2021/12/31، ويبلغ عدد الذكور (49) والانات (4) ، مؤهلات وعدد الموظفين:

| المؤهلات العلمية | عدد الموظفين |
|------------------|--------------|
| دكتوراه هندسة | 1 |
| بكالوريوس | 9 |
| دبلوم متوسط | 4 |
| توجيهي | 9 |
| مركز مهني | 2 |
| إعدادي | 28 |
| المجموع | 53 |

10. لا يوجد ويحمد الله أي مخاطر تتعرض لها الشركة .

11. الإنجازات التي حققتها الشركة خلال عام 2021 .

• إنجازات الشركة

بلغت مبيعات الشركة المحلية لعام 2021 مبلغ (715,614) دينار.
وقد كانت المبيعات من الحجر والرخام موزعة على النحو التالي حسب كل متر مربع :

| الخامات | 2021 | 2020 |
|------------|--------|--------|
| ترافرتين | 36,365 | 16,961 |
| بازلت | 4996 | 821 |
| خامات أخرى | 908 | 1,045 |

ويتضح مما سبق تركيز الشركة على منتجاتها الأساسية بحيث كانت نسبة خامات الترافرتين مايقارب 86% (36) ألف متر مربع ولايوجد اي احداث هامة خلال السنة المالية .

12. لا يوجد اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة .

13. السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق

المساهمين واسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة .

| السلسلة الزمنية | عام 2021 | عام 2020 | عام 2019 | عام 2018 | عام 2017 |
|--|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| الأرباح أو الخسائر المحققة بعد الضرائب والمخصصات | (664,826) | (662,085) | (838,207) | (185,262) | (566,058) |
| الأرباح الموزعة على المساهمين | - | - | - | - | - |
| صافي حقوق المساهمين | (647,847) | 1,339,588 | 2,001,673 | 2,839,880 | 3,088,007 |
| أسعار إغلاق الأوراق المالية المصدرة | 0.21 | 0.29 | 0.22 | 0.28 | 0.34 |

14. تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال عام 2021 .

❖ نتائج الأعمال

أ- الميزانية العمومية

بلغ مجموع الميزانية في 2021/12/31 (2,534,097) دينار مقارنة مع (2,953,197) دينار في 2020/12/31 .

كما بلغت الموجودات غير المتداولة بالصافي بتاريخ 2021/12/31 (1,038,018) دينار مقارنة مع (1,239,241) دينار في 2020/12/31 .

في حين أن مجموع الموجودات المتداولة في 2021/12/31 قد بلغت (1,496,079) دينار مقارنة مع (1,713,956) في 2020/12/31 .

أما المطلوبات المتداولة فقد بلغت (1,248,728) دينار في 2021/12/31 مقارنة مع (851,984) دينار في 2020/12/31 .

وبذلك فإن صافي حقوق المساهمين في 2021/12/31 بلغ (647,847) دينار مقارنة مع (1,339,558) دينار في 2020/12/31 .

ب- الأرباح والخسائر

بلغت صافي خسائر عام 2021 (664,826) دينار مقارنة مع صافي خسائر (662,085) عام 2020 .

المؤشرات المالية :

| 2020 | 2021 | الأيضاح |
|----------|----------|-----------------------------|
| 861,972 | 247,351 | رأس المال العامل |
| 2.01% | 1.2% | نسبة التداول |
| -228.24% | -92.9% | نسبة صافي الربح |
| -148.17% | -52.89% | نسبة مجمل الربح |
| -49.42% | -102.62% | العائد على المساهمين |
| 2,000 | 3,039 | معدل تكلفة المبيعات اليومية |
| .67% | .49% | نسبة السيولة السريعة / مرة |
| 0.77% | .41% | نسبة السيولة النقدية |
| 806 | 1,988 | معدل المبيعات اليومية |

15 . التطورات والخطة المستقبلية
خطة الشركة لعام 2021 :

- التركيز بشكل مكثف على عمليات التسويق الداخلية والخارجية والذي بدأت ثمارها خلال الربع الاخير من العام الماضي .
- ادخال منتجات جديدة مع خامات الترافرتين وخصوصاً البازلت .
- إعادة تعيين عمالة بالقدر اللازم لزيادة الانتاج .
- البدء باجراءات الصيانة اللازمة للماكينات لزيادة الانتاجية لا سيما توقفها عن العمل لفترة كبيرة خلال جائحة كورونا .
- التوجه لبيع المنتجات الراكدة باسعار تفضيلية سواءً للكتل او المنتجات المصنفة من النخب الثاني .

16. مدققوا حسابات الشركة هم السادة المهنيون العرب (أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية) وقد بلغت أتعابهم عن الفترة المالية من 2021/1/1 - 2021/12/31 ستة آلاف دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات المقررة .

17. بيان بعدد الأوراق المالية والمملوكة من قبل كل من :

أ - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم :

| الرقم | اسم المساهم | الجنسية | 2021/12/31 | 31/12/2020 | الشركات المسيطر عليها من قبل الاعضاء | |
|-------|---|---------|------------|------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | | | | | 2021 | 2020 |
| 1 | ايمن عبد الكريم بشير حتاحت | اردنية | 883,897 | 883,897 | شركة الكربونات الاردنية | شركة الكربونات الاردنية |
| 2 | كيم فؤاد سعد أبو جابر | أردنية | 440,581 | 440,581 | شركة فراج وشركاه | شركة فراج وشركاه |
| 3 | المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي يمثلها رمزي عارف فرحان دحابره | أردنية | 688,235 | 688,235 | لا يوجد | لا يوجد |
| 4 | شركة البوتاس العربية يمثلها انتصار ابراهيم الخطيب | أردنية | 395,517 | 395,517 | لا يوجد | لا يوجد |
| 5 | شركة مناجم الفوسفات الأردنية يمثلها محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم لتاريخ 2021/1/31 ريما عبد الحليم علي من تاريخ 2021/2/1 | أردنية | 395,517 | 395,517 | لا يوجد | لا يوجد |
| 6 | قيس فؤاد سعد أبوجابر لتاريخ 2021/11/24 | أردنية | 440,160 | 440,160 | شركة فراج وشركاه | شركة فراج وشركاه |
| 7 | شركة راما للاستثمار والادخار يمثلها هيثم خالد محمد رضا عبيدات لتاريخ 2021/4/30 فادي مفضي حجازين من تاريخ 2021/5/1 | أردنية | 20,000 | 20,000 | لا يوجد | لا يوجد |

عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة:

| الرقم | اسم المساهم | الجنسية | اسم الشركة | المنصب | الشركات المسيطر عليها من قبل الاعضاء | |
|-------|----------------------------|---------|-------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------|
| | | | | | 2021 | 2020 |
| 1 | ايمن عبد الكريم بشير حتاحت | أردنية | شركة الكربونات الاردنية | رئيس مجلس الادارة | 3,955 | 3,955 |
| 2 | كيم فؤاد سعد أبو جابر | أردنية | شركة فراج وشركاه | نائب رئيس مجلس الادارة | 3,940 | 3,940 |
| 3 | قيس فؤاد سعد أبوجابر | أردنية | شركة فراج وشركاه | عضو مجلس ادارة | 3,940 | 3,940 |

❖ لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة .

عدد الأسهم المملوكة من قبل ممثلي أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم:

| الرقم | ممثل أعضاء مجلس إدارة | الجنسية | الجهة | عدد الأسهم المملوكة | | الشركات المسيطر عليها من قبل ممثلي أعضاء مجلس الإدارة | | المنصب |
|-------|---|---------|---------------------------------|---------------------|------|---|------|--------|
| | | | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 1 | رمزي عارف فرحان دحابرة | أردنية | المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي | - | - | 2020 | 2021 | |
| 2 | انتصار ابراهيم الخطيب | أردنية | شركة البوتاس العربية | - | - | - | - | |
| 3 | هيثم خالد محمد رضا عبيدات/ فادي ماضي حجازين | أردنية | شركة راما للاستثمار والادخار | - | - | - | - | |
| 4 | محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم/ ريماء عبد الحليم علي | أردنية | شركة مناجم الفوسفات الأردنية | - | - | - | - | |

❖ لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب ممثلي أعضاء مجلس الإدارة .

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا وأقاربهم :

| اسم الشخص | الوظيفة | الجنسية | عدد الأسهم المملوكة | | الشركات المسيطر عليها من قبل افراد الادارة العليا | |
|------------------------------|--------------------|---------|---------------------|------|---|------|
| | | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |
| يحيى عبد الرؤوف محمود الصياد | المدير العام | اردنية | - | - | - | - |
| حمزة عزمي ابو خلف | نائب المدير العام | اردنية | - | - | - | - |
| حسن زهدي لطفي الرفاعي | مدير دائرة الانتاج | اردنية | - | - | - | - |
| ليلى توفيق فالح الحياصات | المدير الاداري | اردنية | - | - | - | - |

❖ لا يوجد أي أسهم مملوكة من قبل أقارب اشخاص الادارة العليا .

18. أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية -

| الرقم | الاسم | المنصب | المبلغ / بدل تنقلات |
|-------|--|------------------------|---------------------|
| 1 | ايمن عبد الكريم بشير حتاحت | رئيس مجلس الإدارة | 2,400 |
| 2 | كيم فؤاد سعد أبو جابر | نائب رئيس مجلس الادارة | 2,400 |
| 3 | شركة راما للاستثمار والادخار هيثم خالد محمد رضا عبيدات/ فادي مفضي حجازين | عضو مجلس إدارة | 2400 |
| 4 | المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي رمزي عارف فرحان دحابره | عضو مجلس إدارة | 2,400 |
| 5 | قيس فؤاد سعد أبو جابر | عضو مجلس إدارة | 2,200 |
| 6 | شركة البوتاس العربية انتصار الخطيب | عضو مجلس إدارة | 2,400 |
| 7 | شركة مناجم الفوسفات الأردنية محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم/ ريماء عبد الحليم علي | عضو مجلس إدارة | 2,400 |
| | | المجموع | 16,600 |

ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من أشخاص الإدارة العليا خلال السنة المالية -

| الاسم | المنصب | الرواتب | مياومات السفر والتنقلات | الإجمالي |
|------------------------------|-------------------|---------|----------------------------|----------|
| يحيى عبد الرؤوف محمود الصياد | المدير العام | 54,000 | - | 54,000 |
| حمزة عزمي ابو خلف | نائب المدير العام | 24,750 | 1,316 | 26,066 |
| حسن زهدي لطفي الرفاعي | مدير الإنتاج | 29,040 | - | 29,040 |
| ليلى توفيق فالح الحياصات | المدير الإداري | 8,700 | - | 8,700 |
| | المجموع | | | 117,806 |

19. بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية :

| اسم الجهة المتبرع فيها | لا يوجد تبرعات خلال السنة |
|--|---------------------------|
| فقط تبرعات عينية لعدة مؤسسات وطنية في منطقة عمل الشركة | |

20. لا يوجد عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس والمدير العام أو أي من موظفي الشركة أو اقاربهم .

21. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

■ حماية البيئة

تعتبر حماية البيئة واحدة من أهم أولويات الشركة ، ولهذا فقد آثرت أن تشملها ضمن مختلف عملياتها . بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تطبق المواصفات العالمية لنظام إدارة البيئة ISO 14001:2004 والذي يطبق على كافة نشاطات ومنتجات الشركة المختلفة .

كما أن الشركة تعمل على تقليل الهدر الحاصل في المياه الدوارة عن عمليات التصنيع حيث تمتلك محطة لتنقية المياه وإعادة استخدامها للتصنيع مما يقلل من استهلاك المياه إلى أقل حد ممكن .

ومن المظاهر الأخرى الدالة على اهتمام الشركة في النواحي البيئية ، إجراء القياسات البيئية المتعلقة بتركيز كل من الأغبرة العالقة ، المركبات العضوية المتطايرة المنبعثة والغازات المنبعثة من عوادم الآليات للتأكد من أنها ضمن الحد المسموح به .

بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالتعاون مع المديريات الحكومية المعنية بإعادة تأهيل مواقع العمل التي يتم الإنتهاء من عملية الإستخراج منها .

■ خدمة المجتمع المحلي

■ أخذت الشركة على عاتقها التخفيف من مشكلة البطالة الحاصلة في المنطقة المقام عليها كافة مرافقها حيث اعتمدت على القوى البشرية المحلية علاوة على ان الشركة تتعامل مع عدة موردين محليين في المنطقة المحيطة بالشركة .

■ قامت الشركة بدعم بعض معسكرات القوات المسلحة الأردنية بتقديم المساعدات من منتجات الشركة في المناطق المحيطة للشركة .

22. عدد اجتماعات مجلس الادارة (5) جلسات واجتماعات لجنة التدقيق (2) جلسات خلال عام 2021 .

نائب رئيس المجلس
كيم فؤاد سعد أبو جابر



رئيس المجلس
ايمن عبد الكريم بشير حناحت



عضو
فادي مقضي حناحت

عضو
رمزي عارف فرحان دحابر

عضو
قيس فؤاد سعد أبو جابر



عضو
انتصار ابراهيم الخطيب



عضو
ريما محمد علي عبد الحليم



ج- يقر رئيس مجلس الادارة والمدير العام بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2021 .

رئيس مجلس الادارة
ايمن عبد الكريم حناحت



المدير العام
يحيى عبد الرؤوف محمود الصياد



حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
هذه اهم عمليات الشركة ونتائج أعمالها ومركزها المالي وخططها المستقبلية وضعناها بين
أيديكم بمنتهى الشفافية ، ولا يسعني في الختام سوى إزاء الشكر والتقدير الى عملاء
الشركة الذين منحونا ثقتهم العالية وإلى كافة العاملين في جميع دوائر وأقسام الشركة

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

رئيس مجلس الإدارة



حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
هذه اهم عمليات الشركة ونتائج أعمالها ومركزها المالي وخططها المستقبلية وضعناها بين
أيديكم بمنتهى الشفافية ، ولا يسعني في الختام سوى إزاء الشكر والتقدير الى عملاء
الشركة الذين منحونا ثقتهم العالية وإلى كافة العاملين في جميع دوائر وأقسام الشركة

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

رئيس مجلس الإدارة

❖ فصل خاص بدليل إعداد حوكمة الشركات

تلتزم الشركة بكافة التعليمات الخاصة بقواعد الحوكمة حسب المادة 17 من تعليمات الحوكمة لعام 2017 :

بيان باسماء اعضاء مجلس الادارة الحاليين والمستقلين خلال السنة و بيان الاستقلالية للاعضاء :

| الرقم | اسم المساهم | الحالة | طبيعة العضوية |
|-------|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | معالي ايمن عبد الكريم بشير حتاحت | رئيس مجلس الادارة | غير مستقل - غير تنفيذي |
| 2 | كيم فؤاد سعد أبو جابر | نائب رئيس مجلس الادارة | غير مستقل - غير تنفيذي |
| 3 | المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي | عضو مجلس ادارة | |
| 4 | شركة البوتاس العربية | عضو مجلس ادارة | |
| 5 | شركة مناجم الفوسفات الأردنية | عضو مجلس ادارة | |
| 6 | قيس فؤاد سعد أبو جابر | عضو مجلس ادارة | |
| 7 | شركة راما للاستثمار والادخار | عضو مجلس ادارة | |

اعضاء مجلس الادارة الاعتباريين

| الرقم | اسم المساهم | الممثل | طبيعة العضوية |
|-------|---------------------------------|---|--|
| 1 | المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي | رمزي عارف فرحان دحابة | غير مستقل - غير تنفيذي |
| 2 | شركة البوتاس العربية | انتصار ابراهيم الخطيب | غير مستقل - غير تنفيذي |
| 3 | شركة مناجم الفوسفات الأردنية | محمد عبد الرحمن احمد ابو هزيم لتاريخ 2021/1/31 ريما عبد الحليم علي من تاريخ 2021/2/1 | غير مستقل - غير تنفيذي غير مستقل - غير تنفيذي |
| 4 | شركة راما للاستثمار والادخار | هيثم خالد محمد رضا عبيدات لتاريخ 2021/4/30 فادي مفضي حجازين من تاريخ 2021/5/1 | غير مستقل - غير تنفيذي غير مستقل - غير تنفيذي |

بيان باسماء اشخاص المناصب التنفيذية في الشركة

| الرقم | اسم الشخص | الوظيفة |
|-------|------------------------------|--------------------|
| 1 | يحيى عبد الرؤوف محمود الصياد | المدير العام |
| 2 | حمزة عزمي ابو خلف | نائب المدير العام |
| 3 | حسن زهدي لطفي الرفاعي | مدير دائرة الانتاج |
| 4 | ليلي توفيق فالح الحياصات | المدير الإداري |

عضويات مجالس الادارة التي يشغلها الاعضاء

| الرقم | اسم العضو | الشركة |
|-------|---------------------------------|---|
| 1 | معالي ايمن عبدالكريم بشير حتاحت | نائب رئيس مجلس ادارة السيليكا ، البنك الاسلامي ، شركة التأمين الاسلامية ، رئيس مجلس ادارة شركة الكربونات الاردنية |
| 2 | كيم فؤاد سعد أبو جابر | رئيس مجلس ادارة كل من شركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب ، الشركة المتقدمة لتسويق المنتجات الزراعية ، الشركة الدولية لصناعات السيليكا |
| 3 | قيس فؤاد سعد أبو جابر | الشركة الدولية لصناعات السيليكا ، شركة صلابه لصناعة وتشكيل الحديد والصلب ، الشركة المتقدمة لتسويق المنتجات الزراعية |

ضابط ارتباط الحوكمة السيدة مي فؤاد عيد الجيوسي

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

| نبذة عن العضو | لجنة التدقيق | |
|--|------------------|-----------------------|
| حصل على شهادة البكالوريوس في نظم المعلومات الادارية ، والماجستير في ادارة الاعمال يعمل رئيس قسم أنظمة المعلومات في صندوق استثمار اموال الضمان حتى الآن | رئيس اللجنة | فادي حجازين |
| بكالوريوس ادارة عامة -دكتورة في الادارة التربوية /مستشارة دراسات مجتمعية/ مكتبئيس مجلس ادارة البوتاس | نائب رئيس اللجنة | انتصار ابراهيم الخطيب |
| بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1984 / رئيس لجنة تسوية الحقوق الاستثنائية في الضمان الاجتماعي | عضو لجنة تدقيق | رمزي دحابره |

| نبذة عن العضو | لجنة المكافآت والترشيحات | |
|--|--------------------------|------------------|
| البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، والماجستير في ادارة المشاريع الهندسية تعمل مدير ادارة التزويد و المشتريات في شركة مناجم الفوسفات الاردنية منذ عام 2019. | رئيس لجنة | ريما عبد الحليم |
| بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1984 / رئيس لجنة تسوية الحقوق الاستثنائية في الضمان الاجتماعي | عضو لجنة | رمزي دحابره |
| البكالوريوس في نظم المعلومات الادارية ، والماجستير في ادارة الاعمال ، يعمل رئيس قسم أنظمة المعلومات في صندوق استثمار اموال الضمان حتى الآن . | عضو لجنة | فادي مفضي حجازين |

| لجنة الحوكمة | نبذة عن العضو |
|---------------------|---|
| رمزي دحابة | بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1984 / رئيس لجنة تسوية الحقوق الاستثنائية في الضمان الاجتماعي |
| فادي حجازين | البكالوريوس في نظم المعلومات الادارية ، والمجستير في ادارة الاعمال ، يعمل رئيس قسم أنظمة المعلومات في صندوق استثمار اموال الضمان حتى الآن . |
| ريما عبد الحليم علي | البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، والمجستير في ادارة المشاريع الهندسية تعمل مدير ادارة التزويد المشتريات في شركة مناجم الفوسفات الاردنية منذ عام 2019. |

| لجنة المخاطر | نبذة عن العضو |
|-----------------|---|
| ريما عبد الحليم | البكالوريوس في الهندسة الكيميائية، والمجستير في ادارة المشاريع الهندسية تعمل مدير ادارة التزويد و المشتريات في شركة مناجم الفوسفات الاردنية منذ عام 2019. |
| انتصار الخطيب | البكالوريوس قسم المحاسبة عام 1989 / مدير ادارة الخزينة شركة البوتاس بكالوريوس ادارة عامة -دكتورة في الادارة التربوية /مستشارة دراسات مجتمعية/ مكتب ئيس مجلس ادارة البوتاس |
| رمزي دحابه | بكالوريوس محاسبة من الجامعة الاردنية عام 1984 / رئيس لجنة تسوية الحقوق الاستثنائية في الضمان الاجتماعي |

عدد اجتماعات اللجان خلال عام 2021

| | | |
|--------------------------|------------------|---|
| لجنة التدقيق | 2 اجتماعات | تم حضور جميع الاعضاء وعددها 2 اجتماعات. |
| لجنة المكافآت والترشيحات | لا يوجد اجتماعات | |
| لجنة المخاطر | لا يوجد اجتماعات | |
| لجنة الحوكمة | لا يوجد اجتماعات | |

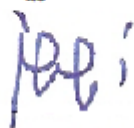
عدد اجتماعات مجلس الإدارة 5 اجتماعات خلال عام 2021

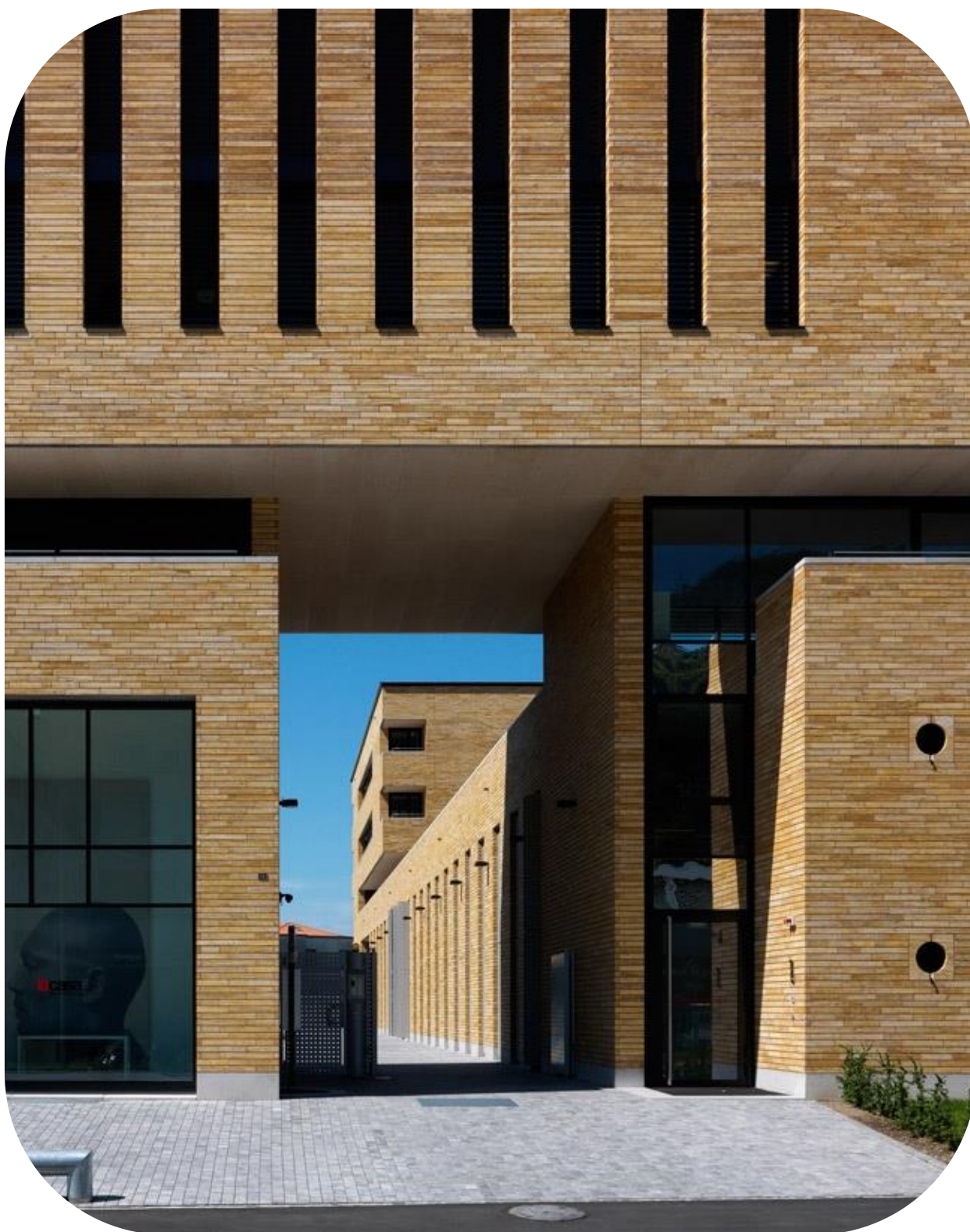
| | | |
|---|---|--------|
| 1 | أيمن حتاحت | 5 |
| 2 | كيم ابو جابر | 3 |
| 3 | انتصار الخطيب | 5 |
| 4 | هيثم عبيدات فادي حجازين | 1 4 |
| 5 | قيس ابو جابر | 1 |
| 6 | ريما عبد الحليم | 3 |
| 7 | رمزي دحابره محمد الصرايره حضر عن رمزي دحابرة | 2 3 |

- لم تجتمع لجنة التدقيق مع المدقق الخارجي خلال عام 2021 وسيتم الاجتماع خلال عام 2022 .

رئيس المجلس

ايمن عبد الكريم بشير حتاحت





شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية
31 كانون الأول 2021

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

| | |
|---------|----------------------------------|
| 34 - 32 | - تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 35 | - قائمة المركز المالي |
| 36 | - قائمة الدخل |
| 37 | - قائمة الدخل الشامل |
| 38 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية |
| 39 | - قائمة التدفقات النقدية |
| 51 - 40 | - إيضاحات حول القوائم المالية |



Arab Professionals
The Home of Excellence

المهنيون العرب

أعضاء في راسل بيدفورد الدولية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
هاتف: ٩٦٢ ٥١٥١٢٥ +
فاكس: ٩٦٢ ٥١٥١٢٥ +
البريد الإلكتروني: arabprof@apejordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المادة مساهمي

شركة الترافرتين المساهمة العامة
البلقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها.

بإستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تتظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الترافرتين المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نتم للشركة خلال عامي (٢٠١٧ و ٢٠١٨) باستهلاك بعض الممتلكات والمعدات والآلات مما نتج عنه تخفيض مصروف الاستهلاك بما يقارب (٣٦٩,٥٩٧) دينار وزيادة حقوق الملكية بنفس المبلغ.

- لم نتمكن من التحقق من صحة بعض الزعم المدينة والبالغ رصيدها (٣٢٧,٣٨٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لعدم حصولنا على مصادقات من هذه الزعم، أو التقييم بإجراءات تدقيق بديلة.

- لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد ذمة نائب رئيس مجلس الإدارة السيد كيم فؤاد أبو جابر والبالغة (٣٢,٥٢١) دينار، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

لقد تم تدقيقاً للقوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم التزامنا بهذه المتطلبات ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول القوائم المالية.

أمور أخرى

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٨/٨ الموافقة على اندماج شركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة في الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة على أن تكون الشركة الدامجة هي شركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة والشركة المندمجة هي الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة المحدودة، هذا ولم يتم استكمال إجراءات الاندماج حتى تاريخ القوائم المالية المرفقة.

شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في قائمة المركز المالي بلغت الخسائر المتراكمة ما يقارب ٨٣% من رأس مال الشركة، كما أن الشركة تعاني من مشاكل في السيولة. إن هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل، وإن استمرارها يعتمد على قدرتها على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية المشار إليها في الإيضاح رقم (٢٨).



Russell Bedford | MEMBER OF THE
taking you further FORUM OF FIRMS

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية وتكوين رأينا حولها، دون إيذاء رأيا منفصلا حول هذه الأمور. وفيما يلي قائمة بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(١) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ موجودات مالية يبلغ رصيدها (٥١٨,٩٩١) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لهذه الموجودات المالية يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب المخصص والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الموجودات المالية ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢١ بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (١٩١,٨٠١) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية وتقريرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والاقتصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعمند عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراعاة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الاستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة وذلك استناداً إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول استمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية إلى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض القوائم المالية والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه القوائم تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالاستقلالية وكفاية الأمور التي من شأنها التأثير على استقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول القوائم المالية، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الإعتبار ماورد في فترة أساس الرأي المتحفظ.

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٨ شباط ٢٠٢٢

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

| 2020 | 2021 | إيضاح | |
|-------------------------|-------------------------|-------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 1,143,589 | 976,436 | 3 | الممتلكات والمعدات والآلات |
| 68,736 | 61,581 | 5 | حق استخدام موجودات مستأجرة |
| 26,916 | 1 | 4 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| <u>1,239,241</u> | <u>1,038,018</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 1,142,632 | 880,187 | 6 | بضاعة |
| 134,457 | 137,325 | | قطع غيار ولوازم تصنيع |
| 312,668 | 354,367 | 7 | ذمم مدينة |
| 62,567 | 60,335 | 8 | ذمم جهات ذات علاقة مدينة |
| 55,047 | 58,716 | 9 | أرصدة مدينة أخرى |
| 6,585 | 5,149 | 10 | النقد وما في حكمه |
| <u>1,713,956</u> | <u>1,496,079</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| <u>2,953,197</u> | <u>2,534,097</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | 11 | حقوق الملكية |
| 4,600,000 | 4,600,000 | | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع |
| 181,803 | 181,803 | | احتياطي إجباري |
| (286,590) | (313,505) | | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| <u>(3,155,625)</u> | <u>(3,820,451)</u> | | خسائر متراكمة |
| <u>1,339,588</u> | <u>647,847</u> | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 431,525 | 339,575 | 12 | تسهيلات ائتمانية - طويلة الأجل |
| 60,653 | 55,628 | 5 | إلتزامات عقود إيجار - طويلة الأجل |
| 69,123 | 36,995 | | شيكات آجلة الدفع - طويلة الأجل |
| 200,324 | 205,324 | 8 | ذمم جهات ذات علاقة دائنة |
| <u>761,625</u> | <u>637,522</u> | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 20,000 | 132,000 | 12 | تسهيلات ائتمانية - قصيرة الأجل |
| 7,386 | 7,705 | 5 | إلتزامات عقود إيجار - قصيرة الأجل |
| 39,504 | 86,988 | | شيكات آجلة الدفع - قصيرة الأجل |
| 427,429 | 579,223 | | ذمم دائنة |
| 357,665 | 442,812 | 13 | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>851,984</u> | <u>1,248,728</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| <u>1,613,609</u> | <u>1,886,250</u> | | مجموع المطلوبات |
| <u>2,953,197</u> | <u>2,534,097</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (28) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

| 2020 | 2021 | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|--|
| 290,086 | 715,614 | 23 | صافي المبيعات |
| (719,895) | (1,094,138) | 14 | كلفة المبيعات |
| (429,809) | (378,524) | | مجمّل الخسارة |
| (30,263) | (19,571) | 18 | مصاريف بيع وتوزيع |
| (162,343) | (213,907) | 19 | مصاريف إدارية |
| (48,015) | (46,918) | | فوائد و عمولات بنكية |
| - | (5,906) | | غرامات تأخير سداد ضريبة المبيعات |
| 8,345 | - | | إيرادات أخرى |
| (662,085) | (664,826) | | خسارة السنة |
| (0,143) | (0,145) | 20 | حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (28) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

| 2020 | 2021 | |
|-----------|-----------|---|
| (662,085) | (664,826) | خسارة السنة |
| - | (26,915) | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (662,085) | (691,741) | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل |
| (662,085) | (691,741) | إجمالي الخسارة والدخل الشامل للسنة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (28) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

| رأس المال المدفوع | احتياطي إجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | خسائر متراكمة | المجموع | |
|-------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------------------|
| 4,600,000 | 181,803 | (286,590) | (3,155,625) | 1,339,588 | الرصيد كما في 2021/1/1 |
| - | - | (26,915) | (664,826) | (691,741) | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| 4,600,000 | 181,803 | (313,505) | (3,820,451) | 647,847 | الرصيد كما في 2021/12/31 |
| 4,600,000 | 181,803 | (286,590) | (2,493,540) | 2,001,673 | الرصيد كما في 2020/1/1 |
| - | - | - | (662,085) | (662,085) | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| 4,600,000 | 181,803 | (286,590) | (3,155,625) | 1,339,588 | الرصيد كما في 2020/12/31 |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (28) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

| 2020 | 2021 | |
|--------------|--------------|---|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (662,085) | (664,826) | خسارة السنة |
| 181,404 | 178,493 | استهلاكات |
| 7,176 | 7,155 | استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة |
| 7,801 | 7,294 | فائدة التزامات عقود الإيجار |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| 47,155 | (41,699) | ذمم مدينة |
| 244,212 | 262,445 | بضاعة |
| 5,188 | (2,868) | قطع غيار ولوازم تصنيع |
| 13,565 | (3,669) | أرصدة مدينة أخرى |
| 51,133 | 15,356 | شيكات آجلة الدفع |
| 43,871 | 139,794 | ذمم دائنة |
| 7,786 | 85,147 | أرصدة دائنة أخرى |
| 18,860 | 7,232 | ذمم جهات ذات علاقة |
| (33,934) | (10,146) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| - | (11,340) | الممتلكات والمعدات والآلات |
| | | الأنشطة التمويلية |
| 27,900 | 20,050 | تسهيلات إئتمانية |
| (6,034) | (1,436) | التغير في النقد وما في حكمه |
| 12,619 | 6,585 | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| 6,585 | 5,149 | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (28) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

1 . عام

تأسست شركة الترافرتين المساهمة العامة بتاريخ 1999/6/1 وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (338). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال التعدين واستغلال الحجارة الطبيعية وتصنيعها وبيعها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ 28 شباط 2022، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2 . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2021، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

| رقم المعيار | موضوع المعيار | تاريخ التطبيق |
|--|---------------|--|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) | عقود التأمين | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2023 |

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم 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 القوائم 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 (إن وجدت) في قائمة الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- 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.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة 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 | 2-10% |
| معدات وآليات | 5-25% |
| سيارات ورافعات | 5-15% |
| أجهزة وأثاث وأخرى | 10% |

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 قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم اثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في قائمة الدخل.

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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالإعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الإعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى إختبار التدني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعية الثابتة (والتي تتضمن الدفوعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند إحتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الإقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفوعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

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 طريقة 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 طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم المشتراه بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

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 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في قائمة الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

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 القوائم المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

3 . الممتلكات والمعدات والآلات

| المجموع | أجهزة وأثاث وأخرى | سيارات ورافعات | معدات وآليات | مباني وهناجر | أراضي | |
|-----------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------|--|
| 4,863,643 | 436,108 | 385,803 | 2,912,300 | 1,060,479 | 68,953 | الكلفة: |
| 11,340 | 488 | 6,003 | 4,849 | - | - | الرصيد كما في 2021/1/1 |
| 4,874,983 | 436,596 | 391,806 | 2,917,149 | 1,060,479 | 68,953 | استبعادات |
| | | | | | | الرصيد كما في 2021/12/31 |
| 3,720,054 | 418,551 | 370,925 | 2,277,728 | 652,850 | - | الاستهلاك المتراكم: |
| 178,493 | 3,071 | 9,225 | 133,423 | 32,774 | - | الرصيد كما في 2021/1/1 |
| 3,898,547 | 421,622 | 380,150 | 2,411,151 | 685,624 | - | استهلاك السنة |
| 976,436 | 14,974 | 11,656 | 505,998 | 374,855 | 68,953 | الرصيد كما في 2021/12/31 |
| | | | | | | صافي القيمة الدفترية كما في 2021/12/31 |
| 4,863,643 | 436,108 | 385,803 | 2,912,300 | 1,060,479 | 68,953 | الكلفة: |
| 4,863,643 | 436,108 | 385,803 | 2,912,300 | 1,060,479 | 68,953 | الرصيد كما في 2020/1/1 |
| | | | | | | الرصيد كما في 2020/12/31 |
| 3,538,650 | 415,415 | 364,161 | 2,139,380 | 619,694 | - | الاستهلاك المتراكم: |
| 181,404 | 3,136 | 6,764 | 138,348 | 33,156 | - | الرصيد كما في 2020/1/1 |
| 3,720,054 | 418,551 | 370,925 | 2,277,728 | 652,850 | - | استهلاك السنة |
| 1,143,589 | 17,557 | 14,878 | 634,572 | 407,629 | 68,953 | الرصيد كما في 2020/12/31 |
| | | | | | | صافي القيمة الدفترية كما في 2020/12/31 |

- هناك رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي ومباني الشركة بقيمة (480) ألف دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.
- لم تقم الشركة خلال عامي 2017 و 2018 باستهلاك الممتلكات والمعدات والآلات التابعة لمصنع الإنتاج مما نتج عنه تخفيض مصروف الاستهلاك بما يقارب (369,597) دينار.

4 . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

| 2020 | 2021 | |
|--------|------|--|
| 26,916 | 1 | استثمار في رأس مال الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة |

يوجد حجز على بعض الأسهم من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

5 . الموجودات المستأجرة

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

| التزامات عقود الإيجار | حق استخدام موجودات مستأجرة | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 68,039 | 68,736 | الرصيد كما في 2021/1/1 |
| 7,294 | - | الفائدة خلال السنة |
| (12,000) | - | الإيجار المستحق خلال السنة |
| - | (7,155) | الاستهلاك خلال السنة |
| 63,333 | 61,581 | الرصيد كما في 2021/12/31 |
| 7,705 | | الرصيد المستحق خلال 12 شهر |
| 55,628 | | الرصيد المستحق خلال أكثر من 12 شهر |
| 63,333 | | |

6 . بضاعة

| 2020 | 2021 | |
|-----------|---------|---------------------|
| 812,557 | 663,850 | بلوكات خام ترافرتين |
| 187,359 | 116,370 | بضاعة جاهزة |
| 100,993 | 75,431 | بضاعة تحت التصنيع |
| 41,723 | 24,536 | بلوكات خام متنوعة |
| 1,142,632 | 880,187 | |

7 . ذمم مدينة

| 2020 | 2021 | |
|-----------|-----------|----------------------------------|
| 475,344 | 518,820 | ذمم تجارية |
| 1,948 | 171 | ذمم موظفين |
| (164,624) | (164,624) | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| 312,668 | 354,367 | |

8 . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يبين الجدول التالي التعاملات التي قامت بها الشركة مع الجهات ذات العلاقة خلال 2021:

| الرصيد القائم | طبيعة | حجم | طبيعة | اسم الجهة |
|---------------|---------|---------|------------------------|---|
| مدین | التعامل | التعامل | العلاقة | |
| - | تمويلي | - | شركة شقيقة | الشركة الدولية لصناعات السيليكا المساهمة العامة |
| 27,814 | تمويلي | 744 | نائب رئيس مجلس الإدارة | كيم فؤاد أبو جابر |
| - | تمويلي | 850 | رئيس مجلس الإدارة | أيمن عبد الكريم حتاحت |
| 205,324 | | | | |
| 205,324 | | | | |
| 60,335 | | | | |

9 . أرصدة مدينة أخرى

| 2020 | 2021 | |
|---------------|---------------|----------------------|
| 33,355 | 33,404 | تأمينات مستردة |
| 9,688 | 9,584 | مواد دعائية |
| 6,858 | 6,925 | أمانات ضريبة دخل |
| 3,094 | 6,856 | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| 2,052 | 1,947 | قرطاسية |
| 55,047 | 58,716 | |

10 . النقد وما في حكمه

| 2020 | 2021 | |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 1,544 | 4,646 | نقد وشيكات في الصندوق |
| 5,041 | 503 | حسابات جارية لدى البنوك |
| 6,585 | 5,149 | |

11 . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (4,6) مليون دينار أردني مقسم الى (4,6) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2021 و 2020.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

12 . تسهيلات ائتمانية

| نوع التسهيلات | العملة | سعر الفائدة | تاريخ الاستحقاق | سقف التسهيلات | الرصيد القائم |
|---------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|----------------|
| قرض متناقص | دينار أردني | 9,25% | 2024 – 2022 | 471,575 | 471,575 |

إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة أعلاه هي بضمان رهن أراضي ومباني الشركة.

13 . أرصدة دائنة أخرى

| 2020 | 2021 | |
|----------------|----------------|--|
| 226,614 | 281,550 | مصاريف مستحقة |
| 103,207 | 75,989 | امانات ضريبة المبيعات والدخل (رواتب وتنقلات) |
| 15,576 | 73,005 | أمانات الضمان الاجتماعي |
| 7,600 | 7,600 | مخصص رسوم الجامعات الأردنية |
| 4,668 | 4,668 | أمانات توزيعات أرباح |
| 357,665 | 442,812 | |

14 . كلفة المبيعات

| 2020 | 2021 | |
|----------------|------------------|-------------------------------------|
| 1,386,844 | 1,142,632 | بضاعة أول المدة |
| 49,042 | 59,491 | مصاريف التعدين (إيضاح 15) |
| 20,967 | 29,256 | مصاريف وحدة بناء الحجر (إيضاح 16) |
| 372,854 | 492,613 | مصاريف الإنتاج (إيضاح 17) |
| 32,820 | 250,333 | مشتريات |
| (1,142,632) | (880,187) | بضاعة آخر المدة (إيضاح 6) |
| 719,895 | 1,094,138 | |

15 . مصاريف التعدين

| 2020 | 2021 | |
|---------------|---------------|--|
| 24,145 | 27,201 | رواتب وأجور وملحقاتها |
| 3,151 | 3,664 | ضمان اجتماعي |
| 3,878 | 8,286 | كهرباء ومياه |
| 7,801 | 7,294 | فائدة التزام عقود الإيجار (إيضاح 5) |
| 7,176 | 7,155 | استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة (إيضاح 5) |
| 1,126 | 5,048 | مصاريف سيارات وآليات |
| 232 | 400 | عدد ولوازم إنتاج |
| 227 | 216 | استهلاكات |
| 1,223 | 116 | تأمين |
| 83 | 111 | متنوعة |
| 49,042 | 59,491 | |

16 . مصاريف وحدة بناء الحجر

| 2020 | 2021 | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| 6,721 | 7,485 | رواتب وأجور وملحقاتها |
| 678 | 421 | ضمان اجتماعي |
| 3,484 | 6,898 | كهرباء |
| 4,375 | 4,247 | دق حجر |
| 2,229 | 2,224 | استهلاكات |
| 3,480 | 7,981 | متنوعة |
| 20,967 | 29,256 | |

17 . مصاريف الإنتاج

| 2020 | 2021 | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| 127,220 | 168,671 | رواتب وأجور وملحقاتها |
| 14,599 | 21,261 | ضمان اجتماعي |
| 173,245 | 170,647 | استهلاكات |
| 20,403 | 41,406 | كهرباء ومياه |
| 6,998 | 40,029 | عدد ولوازم إنتاج |
| 14,309 | 22,826 | مصاريف سيارات |
| 4,048 | 15,324 | مواد تعبئة |
| 1,589 | 5,566 | صيانة وإصلاحات |
| 1,767 | 3,321 | خدمات تكميلية |
| 7,409 | 662 | تأمين |
| 1,267 | 2,900 | متنوعة |
| 372,854 | 492,613 | |

18 . مصاريف بيع وتوزيع

| 2020 | 2021 | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| 9,791 | 7,668 | رواتب وأجور وملحقاتها |
| 1,360 | 947 | ضمان اجتماعي |
| - | 6,661 | نقل وتحميل |
| 1,525 | 772 | سفر |
| 41 | 41 | استهلاكات |
| 11,375 | - | إيجار معرض خلدا |
| 2,149 | - | معارض |
| 4,022 | 3,482 | متنوعة |
| 30,263 | 19,571 | |

19 . مصاريف إدارية

| 2020 | 2021 | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| 99,220 | 135,364 | رواتب وأجور وملحقاتها |
| 6,151 | 11,527 | ضمان اجتماعي |
| 14,000 | 16,600 | تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| 11,513 | 13,491 | أتعاب مهنية |
| 6,848 | 9,279 | رسوم ورخص |
| 5,662 | 5,365 | استهلاكات |
| 2,947 | 2,491 | بريد وهاتف |
| 3,007 | 1,029 | تأمين |
| 600 | 600 | الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات |
| 12,395 | 18,161 | متنوعة |
| 162,343 | 213,907 | |

20. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

| 2020 | 2021 | |
|----------------|----------------|----------------------------|
| (662,085) | (664,826) | خسارة السنة |
| 4,600,000 | 4,600,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| (0.143) | (0.145) | |

21. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (117,806) دينار و (103,325) دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2021 و 2020 على التوالي.

22. الوضع الضريبي

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

| 2020 | 2021 | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| (662,085) | (664,826) | الخسارة المحاسبية |
| - | - | إيرادات غير خاضعة للضريبة |
| - | - | مصاريف غير مقبولة ضريبياً |
| (662,085) | (664,826) | الخسارة الضريبية |

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2018.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي 2019 و 2020 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام 2021 بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

23. القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط استخراج كتل الترافرتين وتصنيع جميع أنواع البلاط وحجر البناء وذلك داخل وخارج المملكة الأردنية الهاشمية، وذلك كما يلي:

| 2020 | | 2021 | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| خارج المملكة | داخل المملكة | خارج المملكة | داخل المملكة | |
| - | 290,086 | 202,256 | 513,358 | صافي الإيرادات المتأتية من نشاط استخراج كتل الترافرتين |

24. الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتملة متمثلة بقضايا عمالية حقوقية مرفوعة على الشركة، إن القضايا منظورة بانتظار الجلسات المستقبلية.
- يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (19,000) دينار.

25. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والشيكات الآجلة.

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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

| 2021 | | | |
|--|----------------|----------------|---------|
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
| - | - | 1 | 1 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل | | | |
| 2020 | | | |
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
| - | - | 26,916 | 26,916 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل | | | |

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

26. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (232,872) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام 2021 و 2020.

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 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.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

| 2021 | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|
| تسهيلات ائتمانية | 132,000 | 339,575 | 471,575 |
| التزامات عقود إيجار | 7,705 | 55,628 | 63,333 |
| شيكات آجلة الدفع | 86,988 | 36,995 | 123,983 |
| ذمم جهات ذات علاقة دائنة | - | 205,324 | 205,324 |
| ذمم دائنة | 579,223 | - | 579,223 |
| أرصدة دائنة أخرى | 442,812 | - | 442,812 |
| | 1,248,728 | 637,522 | 1,886,250 |
| 2020 | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
| تسهيلات ائتمانية | 20,000 | 431,525 | 451,525 |
| التزامات عقود إيجار | 7,386 | 60,653 | 68,039 |
| شيكات آجلة الدفع | 39,504 | 69,123 | 108,627 |
| ذمم جهات ذات علاقة دائنة | - | 200,324 | 200,324 |
| ذمم دائنة | 427,429 | - | 427,429 |
| أرصدة دائنة أخرى | 357,665 | - | 357,665 |
| | 851,984 | 761,625 | 1,613,609 |

27. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

| 2020 | 2021 | |
|------------|------------|-------------------|
| 451,525 | 471,575 | مجموع الديون |
| 1,339,588 | 647,847 | صافي حقوق الملكية |
| %34 | %73 | |

28. استمرارية الشركة

كما هو مبين في قائمة المركز المالي بلغت الخسائر المتراكمة ما يقارب 83% من رأس مال الشركة، كما أن الشركة تعاني من مشاكل في السيولة. إن هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل، وإن استمرارها يعتمد على قدرتها على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية والتي تتضمن قيام الشركة بالبدء بإجراءات الصيانة اللازمة لزيادة الإنتاجية، والتوجه إلى بيع واستغلال الكتل والمنتجات الراكدة بأسعار تفضيلية، إضافة إلى التركيز على عمليات التسويق الداخلية والخارجية وإدخال منتجات وخامات جديدة خاصة البازلت.