

الرقم : 2013-0443

التاريخ : 2013/07/30

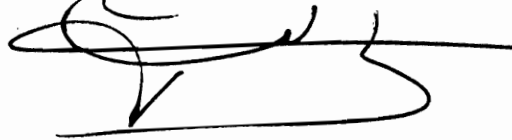
## السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات الأولية

تحية وبعد ،

نرفق لمطوفتكم نسخة من البيانات المالية كما هي في تاريخ 2013/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام  


المهندس يحيى الصياد

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢٠ نر ٢٠١٣  
الرقم المتسلسل: ٤١٤٦  
رقم الملف: ٤١٤٦  
الجهة المختصة: الإدارة العامة للتجارة



**شركة الترافرتين**  
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٣

**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 المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣                            |
| ٤      | - بيان الدخل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣                    |
| ٥      | - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣             |
| ٦      | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
| ٧      | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣         |
| ٨ - ١٣ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة                              |

### تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة  
البلقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الترافرتين المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل المرحلي وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 تقرير 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 المختصرة 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.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

**المهنيون العرب**  
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ |                                                         |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
|                        |                   | <b>الموجودات</b>                                        |
|                        |                   | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                          |
| ٢,١١٠,٧٥١              | ٢,١٧٦,٨١٨         | الممتلكات والمعدات والآلات                              |
| ٩١٢,١٩١                | ٩١٢,١٥٨           | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
| ٣,٠٢٢,٩٤٢              | ٣,٠٨٨,٩٧٦         | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                    |
|                        |                   | <b>الموجودات المتداولة</b>                              |
| ١,٣٦٥,٦٠١              | ١,٢٨١,٦٠٠         | بضاعة                                                   |
| ١٩٧,٢١٢                | ٢٢٨,٣٣٠           | قطع غيار ولوازم تصنيع                                   |
| ٧١٦,٠١٣                | ٩٩٨,٥٤٧           | ذمم مدينة                                               |
| ٤٥,٩١٣                 | ٤٥,٩١٣            | ذمم جهات ذات علاقة                                      |
| ٨٨,٣٦٩                 | ١٥٦,٠٣٥           | أرصدة مدينة أخرى                                        |
| ٤٥,٣٢١                 | ٨٥,٠٠٠            | شيكات برسم التحصيل                                      |
| ٨٢,٥٥٨                 | ١٠٣,٦٥١           | النقد وما في حكمه                                       |
| ٢,٥٤٠,٩٨٧              | ٢,٨٩٩,٠٧٦         | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                        |
| ٥,٥٦٣,٩٢٩              | ٥,٩٨٨,٠٥٢         | <b>مجموع الموجودات</b>                                  |
|                        |                   | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                          |
|                        |                   | <b>حقوق الملكية</b>                                     |
| ٤,٦٠٠,٠٠٠              | ٤,٦٠٠,٠٠٠         | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع                   |
| ١٢٢,٧٠٥                | ١٢٢,٧٠٥           | احتياطي إجباري                                          |
| ٥٩٨,٤٢٨                | ٥٩٨,٤٢٨           | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية     |
| ( ١٣٩,٤٠٥ )            | ١٥٧,٦٦٧           | أرباح (خسائر) مرحلة                                     |
| ٥,١٨١,٧٢٨              | ٥,٤٧٨,٨٠٠         | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                               |
|                        |                   | <b>المطلوبات</b>                                        |
| ٦٠,٢٢٦                 | ٥٧,٧١٨            | تسهيلات ائتمانية                                        |
| ٢٧٢,٥٢٠                | ٢٩٩,١٨٩           | ذمم دائنة                                               |
| ٧,٠٠٠                  | ٥٢,٩٤٠            | شيكات آجلة                                              |
| ٤٢,٤٥٥                 | ٩٩,٤٠٥            | أرصدة دائنة أخرى                                        |
| ٣٨٢,٢٠١                | ٥٠٩,٢٥٢           | <b>مجموع المطلوبات</b>                                  |
| ٥,٥٦٣,٩٢٩              | ٥,٩٨٨,٠٥٢         | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                    |

"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 المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ |                                           |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ١,٠٣٩,٩٦٥         | ١,٧٨٤,٠٩٢         | صافي المبيعات                             |
| ( ٧٩٥,٢٠٢ )       | ( ١,١٠٨,٠٤٣ )     | تكلفة المبيعات                            |
| ٢٤٤,٧٦٣           | ٦٧٦,٠٤٩           | مجمّل الربح                               |
| ( ٥٨,١١٩ )        | ( ١٧٢,٠٠١ )       | مصاريف بيع وتوزيع                         |
| ( ١٤٧,٤١٨ )       | ( ١٥٦,٤١٥ )       | مصاريف إدارية                             |
| ( ٢,٣٩٧ )         | ( ٦,١٢٠ )         | مصاريف تمويل                              |
| ١٢,٤١٩            | ٣,٩٢٠             | صافي إيرادات ومصاريف أخرى                 |
| ٤٩,٢٤٨            | ٣٤٥,٤٣٣           | الربح قبل الضريبة                         |
| ( ٤,٩١٧ )         | ( ٤٨,٣٦١ )        | ضريبة دخل الفترة                          |
| ٤٤,٣٣١            | ٢٩٧,٠٧٢           | ربح الفترة                                |
| ٠,٠١              | ٠,٠٦              | 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 الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ |                                                                      |
|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ٤٤,٣٣١            | ٢٩٧,٠٧٢           | ربح الفترة                                                           |
|                   |                   | بنود الدخل الشامل الأخرى:                                            |
| ( ٢٢,٤١٤ )        | -                 | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| ٢١,٩١٧            | ٢٩٧,٠٧٢           | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                           |

"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 المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| المجموع   | أرباح (خسائر)<br>مرحلة | التغير المتراكم<br>في القيمة العادلة | احتياطي<br>إجباري | رأس المال<br>المدفوع |                            |
|-----------|------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| ٥,١٨١,٧٢٨ | ( ١٣٩,٤٠٥ )            | ٥٩٨,٤٢٨                              | ١٢٢,٧٠٥           | ٤,٦٠٠,٠٠٠            | الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١     |
| ٢٩٧,٠٧٢   | ٢٩٧,٠٧٢                | -                                    | -                 | -                    | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٥,٤٧٨,٨٠٠ | ١٥٧,٦٦٧                | ٥٩٨,٤٢٨                              | ١٢٢,٧٠٥           | ٤,٦٠٠,٠٠٠            | الرصيد كما في ٢٠١٣/٦/٣٠    |
| ٥,١٢٠,٤٦٦ | ( ١٧٦,٨٢٢ )            | ٥٧٨,٧٤١                              | ١١٨,٥٤٧           | ٤,٦٠٠,٠٠٠            | الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١     |
| ٢١,٩١٧    | ٤٤,٣٣١                 | ( ٢٢,٤١٤ )                           | -                 | -                    | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٥,١٤٢,٣٨٣ | ( ١٣٢,٤٩١ )            | ٥٥٦,٣٢٧                              | ١١٨,٥٤٧           | ٤,٦٠٠,٠٠٠            | الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠    |

"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 المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ |                                                         |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
| ٤٤,٣٣١            | ٢٩٧,٠٧٢           | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                      |
| ١٣٧,٥٢٠           | ١٠٨,١٧٨           | ربح الفترة                                              |
|                   |                   | إستهلاكات                                               |
| ٦,٨٣٦             | ( ٣٩,٦٧٩)         | التغير في رأس المال العامل                              |
| ( ٢٠٥,٧٧٦)        | ( ٢٨٢,٥٣٤)        | شيكات برسم التحصيل                                      |
| ( ٧٠)             | -                 | ذمم مدينة                                               |
| ( ٤٩,٣٧٠)         | ٨٤,٠٠١            | ذمم جهات ذات علاقة                                      |
| ١٠,٣٨٤            | ( ٣١,١١٨)         | بضاعة                                                   |
| ( ٣٣,٩٧٦)         | ( ٦٧,٦٦٦)         | قطع غيار ولوازم تصنيع                                   |
| ٢,١١٢             | ٤٥,٩٤٠            | أرصدة مدينة أخرى                                        |
| ١٨,٦٢٧            | ٢٦,٦٦٩            | شيكات آجلة                                              |
| ( ٣٣,٨٢٦)         | ٥٦,٩٥٠            | ذمم دائنة                                               |
| ( ١٠٣,٢٠٨)        | ١٩٧,٨١٣           | أرصدة دائنة أخرى                                        |
|                   |                   | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل  |
| ( ٩,٣١٣)          | (١٧٤,٢٤٥)         | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار                    |
| -                 | ٣٣                | الممتلكات والمعدات والآلات                              |
| ( ٩,٣١٣)          | (١٧٤,٢١٢)         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل |
|                   |                   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار     |
| ٤٨,٥٣٤            | ( ٢,٥٠٨)          | التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل       |
| ( ٦٣,٩٨٧)         | ٢١,٠٩٣            | تسهيلات إئتمانية                                        |
| ٩٧,٢٦٥            | ٨٢,٥٥٨            | التغير في النقد وما في حكمه                             |
| ٣٣,٢٧٨            | ١٠٣,٦٥١           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                       |
|                   |                   | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                       |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الترافرتين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الترافرتين المساهمة العامة في ١ حزيران ١٩٩٩ 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.

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

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٣.

٢ .

ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

#### استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل المرحلي.
- 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 الادارة 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 بالكلفة 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.

**موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان 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 بيان 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 إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان 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 بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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

**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 وآليات      | ٥-٥٠%  |
| سيارات ورافعات    | ١١-٢١% |
| أجهزة وأثاث وأخرى | 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 المرحلي.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

**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.

**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 المرحلية المختصرة 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 المرحلي.

#### ضريبة الدخل

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

#### ٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

#### ٤. القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا، علماً بأنه لم يتم أخذ مخصص لمواجهة النتائج المحتملة لها، هذا وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

#### ٥. التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل بمقابل كفالات بنكية بقيمة (٢٠) ألف دينار أردني.

## ٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والأوراق المالية وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية 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 وموامة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

| ٣٠ حزيران ٢٠١٣   | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
|------------------|------------|-------------|---------|
| تسهيلات ائتمانية | ٥٧,٧١٨     | -           | ٥٧,٧١٨  |
| ذمم دائنة        | ٢٩٩,١٨٩    | -           | ٢٩٩,١٨٩ |
| شيكات آجلة       | ٥٢,٩٤٠     | -           | ٥٢,٩٤٠  |
| أرصدة دائنة أخرى | ٩٩,٤٠٥     | -           | ٩٩,٤٠٥  |
|                  | ٥٠٩,٢٥٢    | -           | ٥٠٩,٢٥٢ |

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع |
|---------------------|------------|-------------|---------|
| تسهيلات ائتمانية    | ٦٠,٢٢٦     | -           | ٦٠,٢٢٦  |
| ذمم دائنة           | ٢٧٢,٥٢٠    | -           | ٢٧٢,٥٢٠ |
| شيكات آجلة          | ٧,٠٠٠      | -           | ٧,٠٠٠   |
| أرصدة دائنة أخرى    | ٤٢,٤٥٥     | -           | ٤٢,٤٥٥  |
|                     | ٣٨٢,٢٠١    | -           | ٣٨٢,٢٠١ |

#### 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 للشركة بقيمة ٩١,٢١٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل ٩١,٢١٩ دينار لعام ٢٠١٢.

#### 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، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٣ |                                 |
|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| ٦٠,٢٢٦                 | ٥٧,٧١٨            | مجموع الديون                    |
| ٥,١٨١,٧٢٨              | ٥,٤٧٨,٨٠٠         | مجموع حقوق الملكية              |
| %١                     | %١                | نسبة المديونية إلى حقوق الملكية |