

TravCo
Travertine Company PLC.



تراقكو
شركة الترافرتين (م.ع.م)

الرقم: 0144 - 2017

التاريخ: 2017/04/29

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية لعام 2017

تحية وبعد ،

مرفق طيه البيانات المالية للربع الاول لعام 2017.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير المالي والاداري

حمزه ابو خلف

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ نيل ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: 2676

رقم الملف: 41233

الجهة المختصة: 21127611

المصنع

تلفون +962 5 353 9300

فاكس +962 5 358 4433

Factory

Tel. +962 5 353 9300

Fax. +962 5 358 4433

Showroom

Tel. +962 6 551 5159

Fax. +962 6 553 5368

المعرض

تلفون +962 6 551 5159

فاكس +962 6 553 5368

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٧ - ١١	- ليضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

أعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

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 للمرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة نقل 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



إبراهيم الحوسنة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٦ نيسان ٢٠١٧



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
		للموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٥٥٤,٣٩٤	١,٥٠٣,٨٧٨	الممتلكات والمعدات والآلات
٩٢٥,٨٦١	٩٢٥,٨٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢,٤٨٠,٢٥٥	٢,٤٢٩,٧٣٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		للموجودات المتداولة
		بضاعة
١,٩٤٣,٦٩٢	١,٩٣٦,٨٣٧	قطع غيار ولوازم تصنيع
١٩٣,٧١٥	١٨٧,٦٠٩	نعم مدينة
٦٣٧,٤١٨	٥٤١,٤٢٨	نعم جهات ذات علاقة مدينة
٤٥,٩١٣	٤٣,٣٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٨,١٦٣	٨٥,٣٦٥	شيكات برسم للتحويل
٣٣,٣٩١	١٩,٩٥٠	النقد وما في حكمه
٤٤,٠٧٣	٢١,٣١٨	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٩٦,٣٦٥	٢,٨٣٥,٨١٦	مجموع الموجودات
٥,٤٧٦,٦٢٠	٥,٢٦٥,٥٥٥	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٨١,٨٠٣	١٨١,٨٠٣	لحياطي إجباري
٦١٢,٣٥٦	٦١٢,٣٥٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٩٠٤,٠١٣)	(١,٠٥٩,٦٦٥)	خسائر متراكمة
٤,٤٩٠,١٤٦	٤,٣٣٤,٤٩٤	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
٣٥٠,٦٧٨	٣٩٨,١٥٢	تسهيلات استثمارية
٥١١,٨٣٨	٤٧٣,٤٠٥	نعم دائنة
١٠,٠٠٠	-	شيكات آجلة
١١٣,٩٥٨	٥٩,٥٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٨٦,٤٧٤	٩٣١,٠٦١	مجموع المطلوبات
٥,٤٧٦,٦٢٠	٥,٢٦٥,٥٥٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
٣٩٠,٠٦٠	٢٩٧,٥٧٩	صافي المبيعات
(٥٠٩,٣٢٦)	(٣٤٧,٦٤٥)	كلفة المبيعات
(١١٩,٢٦٦)	(٥٠,٠٦٦)	مجمّل الخسارة
(٢٥,٠٧٨)	(١٨,٥٥٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩,٢١٩)	(٧٢,٥٧٣)	مصاريف إدارية
(٦,١٤٠)	(٨,٢٧٢)	فوائد وعمولات بنكية
١,٠٦٨	(٦,١٨٥)	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٢٨,٦٣٥)	(١٥٥,٦٥٢)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

حصة للسهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(٠,٠٤٩)	(٠,٠٣٤)
-----------	-----------

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة للعدالة	خسائر متراكمة	المجموع	
٤,٦٠٠,٠٠٠	١٨١,٨٠٣	٦١٢,٣٥٦	(٩٠٤,٠١٣)	٤,٤٩٠,١٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
-	-	-	(١٥٥,٦٥٢)	(١٥٥,٦٥٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	١٨١,٨٠٣	٦١٢,٣٥٦	(١,٠٥٩,٦٦٥)	٤,٣٣٤,٤٩٤	الرصيد كما في ٢٠١٧/٣/٣١
٤,٦٠٠,٠٠٠	١٨١,٨٠٣	٦١٢,٣٥٦	(٤٢٤,٨٨٧)	٤,٩٦٩,٢٧٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
-	-	-	(٢٢٨,٦٣٥)	(٢٢٨,٦٣٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٦٠٠,٠٠٠	١٨١,٨٠٣	٦١٢,٣٥٦	(٦٥٣,٥٢٢)	٤,٧٤٠,٦٣٧	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١

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

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
(٢٢٨,٦٣٥)	(١٥٥,٦٥٢)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٢,٥٥٠	٥٠,٥١٦	خسارة الفترة
		إستهلاكات
٢٨,١٣١	١٣,٤٤١	التغير في رأس المال العامل
٩٠,٤٧٢	٩٥,٩٩٠	شيكات برسم التحصيل
٦,٧٩٠	٦,٨٥٥	ذمم مدينة
١١,٥٩١	٦,١٠٦	بضاعة
٣١,١١٣	١٢,٧٩٨	قطع غيار ولوازم تصنيع
-	٢,٦٠٤	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	ذمم جهات ذات علاقة
(٧٨,٦٧٦)	(٣٨,٤٣٣)	شيكات آجلة
٥٥,٣١٢	(٥٤,٤٥٤)	ذمم دائنة
(٣٦,٨٥٢)	(٧٠,٢٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
١٠٨,١٦١	٤٧,٤٧٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		تسهيلات إنتمائية
٧١,٣٠٩	(٢٢,٧٥٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٤٢,٠٧٠	٤٤,٠٧٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١٣,٣٧٩	٢١,٣١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الترافرتين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الترافرتين المساهمة العامة خلال عام ٢٠٠٤ وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٣٣٨)، أن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة القيام بأعمال للتجدين واستغلال الحجارة 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 في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧.

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 الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن للنتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة للتغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الإدارة 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 اللزوم للتحويل.
- 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.

للممتلكات والمعدات والآلات

تظهر للممتلكات 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 ومناجر	١٠-٢%
معدات وآليات	٥٠-٥%
سيارات ورفعات	٢١-١١%
أجهزة وأثاث وأخرى	٢٥-٩%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من للممتلكات 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 اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 للتغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل المرحلي 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 للتغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي.

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 تذني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

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 للتعددين المباشرة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

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

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.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة ويستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التخير في القيمة.

الذمم الدافئة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدافئة 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 البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 للمخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة للمخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرية إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات للمستثمر 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 بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 المختصرة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٢. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. القضايا المقامة ضد الشركة
تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها (٣٢,٠٢١) دينار كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، وفي رأي مستشار الشركة القانوني ومجلس إدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي المرحلي للشركة.
٥. التزامات محتملة
يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة لالتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٢٣,٥٠٠) دينار أردني.
٦. الأدوات المالية
تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والأوراق المالية وتتضمن المطلوبات المالية للتسهيلات 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.
- 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.

٣١ آذار ٢٠١٧	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٩٢٥,٨٦١	-	-	٩٢٥,٨٦١
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٩٢٥,٨٦١	-	-	٩٢٥,٨٦١

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 اللوائح لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية المختصرة.

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 تنذب 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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة:

٣١ آذار ٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٣٩٨,١٥٢	-	٣٩٨,١٥٢
ذمم دائنة	٤٧٣,٤٠٥	-	٤٧٣,٤٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٥٩,٥٠٤	-	٥٩,٥٠٤
	٩٣١,٠٦١	-	٩٣١,٠٦١
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٣٥٠,٦٧٨	-	٣٥٠,٦٧٨
ذمم دائنة	٥١١,٨٣٨	-	٥١١,٨٣٨
شيكات آجلة	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١١٣,٩٥٨	-	١١٣,٩٥٨
	٩٨٦,٤٧٤	-	٩٨٦,٤٧٤

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. ويفترض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل الشركة بقيمة ٩٢,٥٨٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إدارة رأس المال

٧. 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.