

٢٠٠٥/٧/٢٨ التاريخ: ٢٦٩٥٤ ٠٥. ٠٧ ٢٨ ٠٩. ٥٥
الرقم ج.داد/م/ع/٦٤ J.S.C. J.S.C.

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية
الدكتور بسام الساكت الأكرم
عمان - الأردن

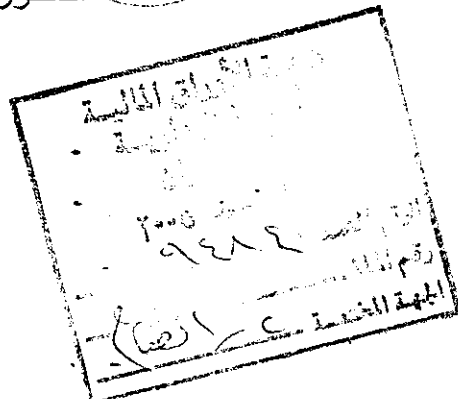
تحية طيبة وبعد،

اشارة لكتابكم رقم ٢٦٩٣/١/٢ تاريخ ٢٠٠٥/٧/٧، واستنادا لأحكام المادة (٤٣/أ) من قانون الأوراق المالية.

نرفق لكم معه البيانات المرحلية نصف السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠، وتقرير المراجعة المعتمد من مدققي حسابات الشركة - السادة المهنيون العرب.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام
الدكتور محمد الفتياني



- مرفقات

2

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير المراجعة ٢
- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٣
- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٤
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية ٧ - ١٠

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائث ثورنتون

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة دار الدواء للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهنيون العرب

 المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تموز ٢٠٠٥

ص.ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٩١٢ ٦)
فاكس: ٥١٥١١٢٤ (٩١٢ ٦)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	الموجودات
١٠,٠٨٥,٧١٨	٦,٦٣٢,٨٥٣	موجودات متداولة
١,٥٧٤,٢٧١	١,٣٣٩,٣٨٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٨٢٤,٥٤٦	٢٢,٤٨٠,٥٠٥	شيكات برسم التحصيل
٦,٩٥٠,٤٦٦	٥,٨٩٦,١٠٥	ذمم مدينة، بالصافي
١٩٩,٢٧٩	٦٢,٨٩٠	بضاعة
٥٦٧,٢١٠	١٦١,٧٩٠	اعتمادات مستندية وسحوبات
٣٩,٢٠١,٤٩٠	٣٦,٥٧٣,٥٢٣	أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١٤٢,٠٠٠	٥٠٨,٨٨٤	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٥,٠٨٣,١٤٧	٧,٦٥٠,٤٠١	استثمارات في شركات حليفة
١,٧٤٩,٣٨٤	٢,٤٤٩,٨٢٣	استثمارات في شركات تابعة
٦,٤٣١,٠٢٣	٦,٢٣٥,٩٣٣	موجودات ثابتة، بالصافي
٢٥٠,٣٣٠	٣١٧,٢٥٩	أعمال تحت التنفيذ
٥٢,٨٥٧,٣٧٤	٥٣,٧٣٥,٨٢٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٤١٠,٤٧١	٤,١٧٧,٦٤٣	مطلوبات متداولة
١,٤٤٢,٩٦٥	١,٤٥٨,٢١٣	ذمم دائنة
٦٣١,٢٠٩	٥٢٥,٧٩٩	بوالص تحصيل
١,٨٧٠,٦٠٠	٢,١٤٦,٠٢٨	مخصصات مختلفة
٧,٣٥٥,٢٤٥	٨,٣٠٧,٦٨٣	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٧,٢٦٢,٧٤٨	٧,٢٦٢,٧٤٨	رأس المال
٥,٣٧٧,٠٠٠	٥,٣٧٧,٠٠٠	احتياطي إجباري
٤,٠٩٧,٥٨٣	٤,٠٩٧,٥٨٣	احتياطي اختياري
٢,٩٨٣,٦٠٩	٢,٩٨٣,٦٠٩	احتياطي خاص
٤,٤٠٠,٠٠٠	—	احتياطي تجديد آلات
١,٣٨١,١٨٩	٥,٧٠٧,٢٠٠	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٤٥,٥٠٢,١٢٩	٤٥,٤٢٨,١٤٠	أرباح مرحلة
٥٢,٨٥٧,٣٧٤	٥٣,٧٣٥,٨٢٣	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
١٥,٢١٠,٨٩٠	١٦,٥٤٩,١٠٠	صافي المبيعات
(٦,٨٦٨,٦٦٠)	(٧,٣٦٥,٩٥٩)	تكلفة المبيعات
٨,٣٤٢,٢٣٠	٩,١٨٣,١٤١	مجمّل الربح
(٣,٩٦٢,٦٧٩)	(٤,٦١٩,٣٩٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩٠,٧٠٠)	(٥٨٤,٨٤١)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٧٢,٧٢٢	٥٠٧,٥٥٥	إيرادات أخرى
٤,١٦١,٥٧٣	٤,٤٨٦,٤٦٣	صافي ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(١٣٦,٩٥٨)	(١٦٠,٤٥٢)	مخصص ضريبة الدخل
٤,٠٢٤,٦١٥	٤,٣٢٦,٠١١	صافي الربح بعد المخصص
٠,٢٠١	٠,٢١٦	حصة السهم من صافي الربح
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة دار اللواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطي تجديد آلات	احتياطي خاص	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
					اختياري	إجباري		
٤٢,٣١١,٩٦٥	١,٦٥٩,٨٩٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧١٣,٩٧٤	٣,٨٤٢,٥٦٤	٦,٤٩٥,٥٣٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح موزعة
٤,٠٢٤,٦١٥	٤,٠٢٤,٦١٥	—	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
٤٢,٣٣٦,٥٨٠	٥,٦٨٤,٥١٢	—	٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٧١٣,٩٧٤	٣,٨٤٢,٥٦٤	٦,٤٩٥,٥٣٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠
٤٥,٥٠٢,١٢٩	١,٣٨١,١٨٩	٤,٤٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٣,٦٠٩	٤,٠٩٧,٥٨٣	٥,٣٧٧,٠٠٠	٧,٢٦٢,٧٤٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
(٤,٤٠٠,٠٠٠)	—	(٤,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح موزعة
٤,٣٢٦,٠١١	٤,٣٢٦,٠١١	—	—	—	—	—	—	صافي ربح الفترة
٤٥,٤٢٨,١٤٠	٥,٧٠٧,٢٠٠	—	٢,٩٨٣,٦٠٩	٤,٠٩٧,٥٨٣	٥,٣٧٧,٠٠٠	٧,٢٦٢,٧٤٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
٤,٠٢٤,٦١٥	٤,٣٢٦,٠١١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٤٠,٥٢٤	٣٨٣,٠٨٢	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
		استهلاكات
(٣,٠٤٣,٦٥٤)	(٢,٤٢١,٠٦٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٧٦٩,٨١٣)	١,٠٥٤,٣٦١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٧١,٠٧٧	١٣٦,٣٨٩	بضاعة
٢٢٧,٧٩٦	٤٠٥,٤٢٠	اعتمادات مستندية وسحوبات
		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٣,٥٠٦	٧٨٢,٤٢٠	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٢٦٠,٣٤٧)	(١٠٥,٤١٠)	ذمم دائنة وبوالص تحصيل
٥٩٧,٥٨٤	٢٧٥,٤٢٨	مخصصات مختلفة
١,٥٥١,٢٨٨	٤,٨٣٦,٦٣٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٠٢,٣٥٧)	(١٨٧,٩٩٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧,٨١٠)	(٣,٦٣٤,٥٧٧)	موجودات ثابتة
(٤,٢١٠)	(٦٦,٩٢٩)	استثمارات
(٦١٤,٣٧٧)	(٣,٨٨٩,٤٩٨)	أعمال تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٠٦٣,٠٨٩)	(٣,٤٥٢,٨٦٥)	أرباح للتوزيع على المساهمين
٩,٩٦٦,٠٤٥	١٠,٠٨٥,٧١٨	التغير في النقد
٦,٩٠٢,٩٥٦	٦,٦٣٢,٨٥٣	النقد في بداية الفترة
		النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة دار الدواء للتنمية والاستثمار بتاريخ ١٧/٨/١٩٧٥، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٩٤)، لغرض القيام في الصناعات الدوائية والكيمائية والصيدلانية وملحقاتها.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والمتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم 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 الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بسعر الكلفة للمواد الأولية المستخدمة.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسلة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

مباني إدارية	٢%	أدوات مخبرية	١٠%
مباني صناعية	٤%	سيارات	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	نظام النداء الآلي	١٠%
آلات ومعدات	١٠-١٥%	محطة التقية	١٠%
أجهزة ومعدات مكتبية	١٠-١٥%	برامج الكمبيوتر	٢٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف إيجار الموجودات التي تعود لجميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد قيمة الدفعات المتعلقة بالإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار حسب استحقاق السنة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الحليفة والشركات التابعة التي لا يتم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية المرفقة بالكلفة وتقوم الشركة بأخذ احتياطي لهبوط أسعارها إذا تأثرت المراكز المالية لتلك الشركات وتبين وجود عجز جوهري وغير مؤقت فيها.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ الالتزامات المحتملة التالية :

٣,٢٨٧,٣٢٢	كفالات بنكية
٢٢٣,٩٥١	اعتمادات مستندية
٣٠٤,٠٧٧	بوالص تحصيل
١,٠٥١,٧٥٤	أقساط استثمارات غير مطلوبة
<u>٤,٨٦٧,١٠٤</u>	

٤ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٤ لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

٥ . قضايا

- تظهر الشركة كمدعية بقضايا تبلغ قيمتها ٣١٦,٤٩٣ دينار أردني صدر بها أحكام وهي قيد التنفيذ، وكمدعي عليها بقضايا عمالية مبلغ قيمتها ٢,٧٢٥ دينار أردني.
- هناك قرار صادر من قبل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي يقضي بدفع مبلغ ٢١٦,٨٩٩ دينار (فقط مائتان وستة عشر ألفاً وثمانمائة وتسعة وتسعون ديناراً لا غير) ولقد تم وضع إشارة الحجز التحفظي من قبل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي على مبلغ ٢٢٠,٦١٨ (فقط مائتان وعشرون ألفاً وستمائة وثمانية عشر ديناراً لا غير) في البنك الأردني للاستثمار والتمويل على فروقات عمولات ومكافآت مندوبي المبيعات، وقد قامت الشركة برفع دعوى لدى محكمة بداية عمان لوقف هذه المطالبة ولا تزال القضية قيد النظر أمام المحكمة.

٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.