

شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م
Al Quds Readymix PLC

٢

التاريخ :- ٢٠٠٩/٠٧/٣٠

الرقم :- ٥٨٤ / ٩ / ٢

SEM3 Annual AL-A QRM - 30174-7

٢

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع :- الميزانية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم ميزانية شركة القدس للصناعات الخرسانية النصف سنوية كما هي في

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ موقعه من مدققي الحسابات السادة المهنيون العرب حسب الأصول .

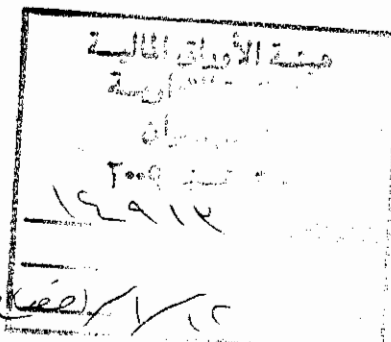
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

م. فيصل زواتي

البوابة

٧٨٣



نسخة :-

• الملف .

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |
| ١٠ - ٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

نقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية 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 تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فهد حمودة (حازة ٨٢٢)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانث ثورنتون)

المهنيون العرب
AP

عمان في ٢٧ تموز ٢٠٠٩

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ (موحدة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	الموجودات
		موجودات متداولة
٨,٦٣٤	٢,٨٦٨	النقد وما في حكمه
١,٠٠١,٦٢٨	١,٢٢٨,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل، بالصافي
٤,٢٦٠,٩٣٣	٣,٥٥٧,٥٣٦	ذمم مدينة، بالصافي
٢١١,٣٤٧	٢١٥,٨٠٩	مواد أولية، بالصافي
٦٢٨,٩٩٨	٥٠٤,٣٣٨	قطع غيار، بالصافي
١٢٠,٨١٢	٢٢٠,٨٧١	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٦٧,١٤٣	١,٠٦٧,١٤٣	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٧,٢٩٩,٤٩٥	٦,٧٩٦,٥٦٥	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
—	٦٥٤,٩٥٦	ذمم وإستثمار في شركة حليفة
٩,٨٢٣,٨٣٩	٨,٧٢٩,٦٣٨	ممتلكات ومعدات والآت، بالصافي
٢٠٠,٠٠٠	—	أرض الكسارة
١٧٩,١٢٩	١٨٤,٧٤١	مشاريع تحت التنفيذ
١٠,٢٠٢,٩٦٨	٩,٥٦٩,٣٣٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,٥٠٢,٤٦٣	١٦,٣٦٥,٩٠٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٢,٢٧٥,٢٢٨	١,٩٧٣,٩٧٧	تسهيلات إئتمانية
٦٣,٠٤٥	٥٦,٧٣٧	أوراق دفع
١,٣٤١,٩٩٩	٨٨٣,٣٩٥	ذمم دائنة
٥٤,٤٥٩	١٠٧,٥٤٤	ذمم جهات ذات علاقة
٣٤٠,٤٠٢	٢٣٤,٤٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٤,٠٧٥,١٣٣	٣,٢٥٦,١٢٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
—	٩٩,٥٥١	إلتزامات مقابل خسائر في شركة حليفة
٤,٠٧٥,١٣٣	٣,٣٥٥,٦٧٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
٥٠,٢١٦	٥٠,٢١٦	احتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١	٢٨٨,٤٨١	إحتياطي إختياري
(٩١١,٣٦٧)	(١,٣٢٨,٤٧٥)	خسائر مترakمة
١٣,٤٢٧,٣٣٠	١٣,٠١٠,٢٢٢	صافي حقوق الملكية
١٧,٥٠٢,٤٦٣	١٦,٣٦٥,٩٠٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (موحدة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٧,٦٧٧,٦٢٤	٣,٦٦٩,٣٨٥	المبيعات
(٥,٦٠٦,٩٠٣)	(٢,٦٥٢,٤٠١)	تكلفة المبيعات
٢,٠٧٠,٧٢١	١,٠١٦,٩٨٤	مجمّل الربح
—	(١١٥,٢٢٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
—	(٢٦,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(١٠٣,٣٥٠)	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
(١,٥٥٠,٩٥٩)	(٨٨٨,٨٧٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٧,٦٠٦)	(٢٥٠,٩٥٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٢,٠٩٢)	(١١٣,٣٥٠)	مصاريف تمويل
(١٠,٣٠٤)	٦٣,٦٦٣	صافي إيرادات و(مصاريف) أخرى
١٤٩,٧٦٠	(٤١٧,١٠٨)	(خسارة) ربح الفترة
٠,٠١١	(٠,٠٣)	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متر اكمة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
		اختياري	إجباري			
١٣,٤٢٧,٣٣٠	(٩١١,٣٦٧)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	—	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٤١٧,١٠٨)	(٤١٧,١٠٨)	—	—	—	—	خسارة الفترة
١٣,٠١٠,٢٢٢	(١,٣٢٨,٤٧٥)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	—	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
١٥,٣٥٧,٥١٤	(٧٣٣,٢٩٤)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١,٧٥٢,١١١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١٤٩,٧٦٠	١٤٩,٧٦٠	—	—	—	—	ربح الفترة
١٥,٥٠٧,٢٧٤	(٥٨٣,٥٣٤)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١,٧٥٢,١١١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذا البيان المالي وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
١٤٩,٧٦٠	(٤١٧,١٠٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	١١٥,٢٢٤	(خسارة) ربح الفترة
٦٩٥,٠٠٩	٤٥٣,٨٤٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
—	٢٦,٠٠٠	استهلاكات
—	١٠٣,٣٥٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	—	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(١١٩,٢٢٨)	(٣٢٩,٧٢٢)	شيكات برسم التحصيل
١٢٤,١٠٠	—	موجودات مالية للمتاجرة
(٩٠٠,٤٤٢)	٦٧٧,٣٩٧	ذمم مدينة
٤٢,٨١٣	(٤,٤٦٢)	مواد أولية
٦٩,٣٧٥	١٢٤,٦٦٠	قطع غيار
(١٦٧,٠٣٧)	(١٠٠,٠٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
٤٣٨,٠٨٦	(٤٥٨,٦٠٤)	ذمم دائنة
—	٥٣,٠٨٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٠٢,٦٥٠	(١٠٥,٩٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٥,٠٨٦	١٣٧,٦٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(١٢٣,٧٨٥)	ذمم واستثمار في الشركة الحليفة
—	(٥,٦١٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٩,٩٧٤)	٢٩٣,٥١٧	ممتلكات ومعدات والآلات
(٢٠٩,٩٧٤)	١٦٤,١٢٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٢٦,٨٧٨)	(٣٠١,٢٥١)	تسهيلات إئتمانية
(٥٧,٥٨٥)	(٦,٣٠٨)	أوراق دفع
(٢٨٤,٤٦٣)	(٣٠٧,٥٥٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٩,٣٥١)	(٥,٧٦٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٦٣,١٢٤	٨,٦٣٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٧٧٣	٢,٨٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ١٩٩٦/٢/٢٧ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أ.ر.إم.سي الأردن) وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٠٠٣/٣/١٠ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة، هذا وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت تحت الرقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥ وإن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٩.

٢. أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية. 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، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

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 السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما 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 وقطع الغيار والمواد الأولية

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 باستخدام طريقة الوارد أولا صادر أولا.

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولا صادر أولا.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولا صادر أولا.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيرا فعالا على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

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 المئوية التالية:

مباني	٢٪
مضخات	٧ - ١٥٪
آلات ومعدات المصنع	٤ - ١٥٪
خلاطات	١٠ - ٢٠٪
صهاريج نقل الإسمنت	١٥٪
أخرى	١٠ - ٢٠٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

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

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

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 إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لوجود خسائر ضريبية مدورة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية البنوك الدائنة والقروض البنكية الذمم 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 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 البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٤٢٤,٣١٥ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل ٩٢,٤٤٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج 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 مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٩٧٣,٩٧٧	—	١,٩٧٣,٩٧٧	تسهيلات إئتمانية
٥٦,٧٣٧	—	٥٦,٧٣٧	أوراق دفع
٨٨٣,٣٩٥	—	٨٨٣,٣٩٥	ذمم دائنة
١٠٧,٥٤٤	—	١٠٧,٥٤٤	ذمم جهات ذات علاقة
٢٣٤,٤٧٤	—	٢٣٤,٤٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٩,٥٥١	٩٩,٥٥١	—	إلتزام مقابل خسائر في شركة حليفة
٣,٣٥٥,٦٧٨	٩٩,٥٥١	٣,٢٥٦,١٢٧	

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 فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٥. 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 عائد مقبول لمساهمي الشركة.