

F.S - RICS - 19-3-2008

الرقم: 63

التاريخ: 2008/3/18

٧٠١٩ ٠٤ ١٩ ١٤ ١٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

J.S.C.

تحية واحترام وبعد...

نرفق لكم البيانات المالية وتقدير المدقق المستقل للفترة منذ التأسيس في 27 أيلول 2006 وحتى 31 كانون الأول 2007

نغتنم هذه الفرصة لنعرب لكم عن فائق التقدير والاحترام

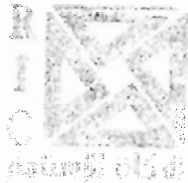
المرفقات -/

- البيانات المالية وتقدير المدقق المستقل

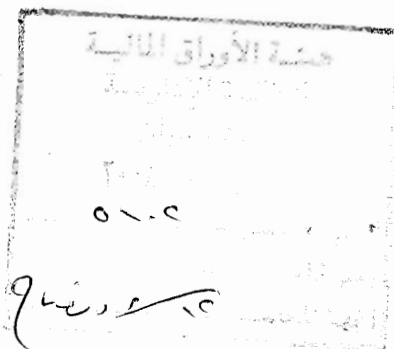


احمد عادل الدهوي

نائب المدير العام



1



نسخة منه الى -/
الارشيف

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة بيان

تقرير المدقق المستقل

أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ب	٣	بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
د	٥	بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
-	١١-٦	إيضاحات حول البيانات المالية

١٠٥١٨٠٧٥٤

تقرير المدقق المستقل

السادة مساهمي شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييما عاما لعرض البيانات المالية. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا إن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة الركائز للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


محمود الشيخ قاسم
(إجازة رقم ٨٣٠)

عمّان في ٤ آذار ٢٠٠٨

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧
الموجودات المتداولة		دينار أردني
نقد ونقد معادل	٣	٤,١٤٩,٤٥٣
أرصدة مدينة أخرى	٤	٩١,٨٢٤
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٢٤١,٢٧٧
الموجودات غير المتداولة		
استثمار في أصول مالية متوفرة للبيع	٥	١,٥٠٠,٠٠٠
مشروع تحت التنفيذ	٦	٣,٩٥٦,٨٨٢
ممتلكات استثمارية	٧	١١٩,٧٧٤
ممتلكات ومعدات	٨	١٦٨,٠٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥,٧٤٤,٦٨٥
مجموع الموجودات		٩,٩٨٥,٩٦٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاحات	٢٠٠٧
المطلوبات المتداولة		دينار أردني
نم داتنة وأرصدة داتنة أخرى	٩	٤٤,٥٤٢
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمدفوع	١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
خسارة الفترة		(٥٨,٥٨٠)
صافي حقوق الملكية		٩,٩٤١,٤٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٩,٩٨٥,٩٦٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

		الفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار أردني
الإيرادات	إيضاحات	٣٦٤,٥٠١
فوائد بنكية		٣,٤٣٤
أخرى		٣٦٧,٩٣٥
مجموع الإيرادات		(٤٢٦,٥١٥)
مصاريف إدارية	١١	(٥٨,٥٨٠)
الخسارة		
حصة السهم من الخسارة	١٢	(-/٠٠٦) دينار أردني

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الاجمالي	خسارة الفترة	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تسديد رأس المال
(٥٨,٥٨٠)	(٥٨,٥٨٠)	-	الخسارة
٩,٩٤١,٤٢٠	(٥٨,٥٨٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

	للفترة منذ التأسيس في ٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني
الخسارة	(٥٨,٥٨٠)
تعديلات لـ:	
الاستهلاك	١٥,٠٢٥
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :	
أرصدة مدينة أخرى	(٩١,٨٢٤)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٤٤,٥٤٢
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٩٠,٨٣٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
استثمار في أصول مالية متوفرة للبيع	(١,٥٠٠,٠٠٠)
مشروع تحت التنفيذ	(٧٧٩,١٣٥)
شراء ممتلكات استثمارية	(١٢٥,٠٥٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(١٧٧,٧٧٨)
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(٢,٥٨١,٩٦٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
رأس المال	٦,٨٢٢,٢٥٣
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٦,٨٢٢,٢٥٣
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٤,١٤٩,٤٥٣
معلومات عن نشاط غير نقدي	
اكتتاب في رأسمال الشركة من خلال تقديم أرض	٣,١٧٧,٧٤٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الركائز للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١ - الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة الركائز للاستثمار كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٤١٨) بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٠٦. تتمثل غايات وأغراض الشركة في :
- شراء وبيع الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها داخل وخارج المملكة وبناء الوحدات السكنية والمجمعات التجارية والأبراج والمنتجعات السياحية.
 - تطوير وتعميق وتوطيد الاستثمارات المختلفة في المملكة من خلال الاستثمارات في جميع القطاعات الاقتصادية داخل المملكة وخارجها وتأسيس أو تملك أو المساهمة في الشركات أو المشاريع المختلفة.
 - استثمار السيولة النقدية المتاحة لها في الودائع والأسهم والمحافظ الاستثمارية.
 - الحصول على الوكالات التجارية والقيام بأعمال الوساطة التجارية والتمثيل التجاري.
 - تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ آذار ٢٠٠٨، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب - النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في السلفة النثرية والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.

ج - الاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع مبدئيا بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية ، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل.

د - المشاريع تحت التنفيذ

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء ممتلكات بداية إلى حساب مشروع تحت التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزا للاستخدام يتم تحويله إلى الممتلكات.

هـ - الممتلكات الاستثمارية

- تظهر الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة لتدني القيمة.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات الاستثمارية على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام نسبة ١٠% سنويا.
- يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية في الايضاحات.

و - الممتلكات والمعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لتدني القيمة.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية :

شقة سكنية	١٠%
أجهزة كهربائية وأجهزة كمبيوتر	٢٥%
سيارات	٢٠%
أثاث	١٥%

- تتدنى قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الإستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الإعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ز - الذمم الدائنة

- يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ح - الإعتراف بالإيرادات

إيراد الفائدة

- يتم الإعتراف بإيراد الفوائد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:
- احتمالية تدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة.
- امكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الإعتراف بإيراد الفائدة بإستخدام أساس الإستحقاق.

الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية في منشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٧
دينار أردني	
سلفة نثرية	٩٤٩
حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني	٨٤٥
حسابات ودائع لدى البنوك - دينار أردني	٤,١٤٧,٦٥٩
المجموع	٤,١٤٩,٤٥٣

٤ - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٧
دينار أردني	
دفعات مقدما لمقاول	٦٦,٠٠٠
ضريبة دخل مدفوعة مقدما	١٨,١٤٤
تأمين كفالة	٥,٠٠٠
أمانات ضريبة المبيعات	٢,٥٧٩
نمم موظفين	١٠١
المجموع	٩١,٨٢٤

٥ - استثمار في أصول مالية متوفرة للبيع

يتمثل هذا البند بقيمة الاستثمار في أسهم شركة الفاتحون العرب المساهمة العامة المحدودة - تحت التأسيس - وقد بلغت نسبة مساهمة الشركة ١٥% من رأسمال الشركة.

٦ - مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا المشروع إقامة أجنحة فندقية فئة أ على قطعة الأرض رقم ٧٨١ حوض ٦ تلاح العلي الغربي والبالغة مساحتها ٢٠٥٩ متر، وسيحتوي المشروع على ٧٥ جناح فندقية، هذا وتبلغ القيمة التقديرية للمشروع مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وفيما يلي تفاصيل المبالغ المدفوعة على المشروع:

	٢٠٠٧
دينار أردني	
تكلفة الأرض	٣,١٧٧,٧٤٧
تكاليف البناء	٧٧٩,١٣٥
المجموع	٣,٩٥٦,٨٨٢

٧ - ممتلكات استثمارية

١ - يتمثل هذا البند بصافي القيمة الدفترية للاستثمار في شقة سكنية وذلك كما يلي :

	٢٠٠٧
دينار أردني	
التكلفة	١٢٥,٠٥٠
يطرح: الاستهلاك المتراكم	(٥,٢٧٦)
الصافي	١١٩,٧٧٤

ب - تم شراء الشقة بموجب وكالة غير قابلة للعزل لصالح الشركة ولم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة لتاريخه.

ج - إن القيمة السوقية للممتلكات الاستثمارية تساوي التكلفة.

٨ - ممتلكات ومعدات

١ - أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

المجموع	دينار أردني	أثاث	دينار أردني	سيارات	دينار أردني	أجهزة كهربائية وأجهزة كمبيوتر	شقة سكنية	دينار أردني
١٧٧,٧٧٨	٨,٤٦٨	٣٠,٢٥٠	١٤,٠١٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠
١٧٧,٧٧٨	٨,٤٦٨	٣٠,٢٥٠	١٤,٠١٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠	١٢٥,٠٥٠
٩,٧٤٩	٦٧٦	٢,١٨٢	١,٦١٥	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦
٩,٧٤٩	٦٧٦	٢,١٨٢	١,٦١٥	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦	٥,٢٧٦
١٦٨,٠٢٩	٧,٧٩٢	٣٨,٠٦٨	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥
١٦٨,٠٢٩	٧,٧٩٢	٣٨,٠٦٨	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥	١٢,٣٩٥

ب - تم شراء الشقة بموجب وكالة غير قابلة للجزل لصالح الشركة ولم يتم نقل ملكيتها باسم الشركة لتاريخه.

٩ - نعم دائرة وأرصدة دائرة أخرى يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٧	دينار أردني
٣٠,٦٢١	حجوزات مقاول
٧,٤٠٤	نعم دائرة
٥,٢٢٠	مصاريف مستحقة
١,٠٤٩	أمانات ضريبة دخل موظفين
٢٤٨	أمانات رديات مساهمين
٤٤,٥٤٢	المجموع

١٠ - رأس المال المصرح به والمدفوع

يتألف رأس المال من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد، تم الاكتتاب من قبل المؤسسين بـ ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم وتم طرح ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام.

١١- مصاريف إدارية

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة منذ التأسيس في

٢٧ أيلول ٢٠٠٦ وحتى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

دينار أردني

رواتب وأجور	٦٦,٧٥٩
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٤,٦٣٤
رسوم تسجيل واكتتاب وإصدار - إيضاح ١١/ب	٢١٦,٥٦٧
قرطاسية ومطبوعات	٥٧,٤٥٩
اتعاب مهنية	٢٠,٢٠٧
استهلاكات	١٥,٠٢٥
إيجارات	١١,٨٧٥
اتصالات	٥,١٠١
تنقلات	٤,٨٨٩
تأمين صحي	٣,٢٩١
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٢,٩٩٢
ضيافة ونظافة	٢,٨٩٣
مكافآت وتبرعات	٢,٨٤٨
رسوم حكومية	٢,٣١١
كهرباء ومياه ومحروقات	١,٧٤١
صيانة	١,١٤٥
مصاريف بنكية	٧٤٦
تدريب موظفين	٧١٠
متفرقة	٥,٣٢٢
المجموع	٤٢٦,٥١٥

ب - يظهر بند رسوم تسجيل واكتتاب وإصدار بالصافي بعد طرح مبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك ما استردته الشركة من مدير الإصدار لتغطية الفروقات الواردة في عمليات التخصيص ورديات المساهمين. علماً أنه قد تم إعفاء الشركة من باقي الأتعاب المستحقة لمدير الإصدار والبالغة ٤٥,٠٠٠ دينار أردني.

١٢- حصة السهم من الخسارة

تم احتساب حصة السهم الواحد من الخسارة بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة على النحو التالي :

٢٠٠٧

دينار أردني

الخسارة

(٥٨,٥٨٠)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٠,٠٠٠,٠٠٠

حصة السهم من الخسارة

(- / ٠.٠٠٦) دينار أردني

١٣- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة عن كفالة حسن تنفيذ بقيمة ٥,٠٠٠ دينار أردني وبتأمين نقدي ٥,٠٠٠ دينار أردني.

١٤- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتضم المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة العملة.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات إئتمان مناسب.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.

١٥- عام

هذه أول بيانات مالية مدققة تصدر عن الشركة.