



Ref.:

الرقم: ٢٠٩ / ١ / ٦٩٤

Date :

التاريخ: ٢٠٩ / ١ / ٤٣

SEMI ANNUAL- WETA- 23/7/2009

②

للمدير العام
ش.م.ع
١/٤٣

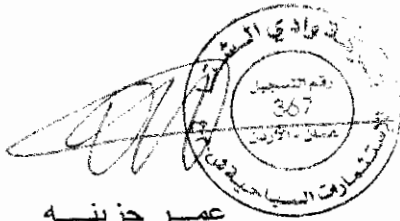
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات نصف السنوية

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية المرحلية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،



عمر حزينه

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٣ تموز ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٣٣٣
رقم الملف ٣٣٣
الجهة المختصة الإدارة العامة

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

عمان _ المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|---|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية |
| 2 | - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009 |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 |
| 13 - 6 | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

622 09 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض بورصة عمان .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 2 تموز 2008

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009

مراجعة	مدققة	إيضاح	الموجودات
30 حزيران 2009	31 كانون الأول 2008		
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
3,421,823	4,453,299	3	النقد والنقد المعادل
60,000	160,000		السيكات برسم التحصيل
203,292	24,958	4	الحسابات المدينة المتنوعة
3,685,115	4,638,257		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
355,892	360,115	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
492,962	490,063		الاستثمارات العقارية
1,417,147	169,976		المشاريع تحت التنفيذ
2,266,001	1,020,154		مجموع الموجودات غير المتداولة
5,951,116	5,658,411		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	6,412		الذمم الدائنة
123,242	112,682		دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
320,620	48,577	6	الحسابات الدائنة المتنوعة
443,862	167,671		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
5,000,000	5,000,000		رأس المال المصرح به
5,000,000	5,000,000	7	رأس المال المكتتب به والمدفوع
350,000	350,000		رأس المال الإضافي - علاوة إصدار
23,277	23,277		الاحتياطي الإجمالي
133,977	117,463		الأرباح المدورة نهاية الفترة / السنة
5,507,254	5,490,740		مجموع حقوق الملكية
5,951,116	5,658,411		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

مراجعة	مراجعة	إيضاح
30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني	
		الإيرادات
23,044	86,792	فوائد بنكية دائنة
178,284	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
201,328	86,792	مجموع الإيرادات
		المصروفات
(82,210)	(70,278)	8 المصاريف الإدارية والعمومية
(82,210)	(70,278)	مجموع المصروفات
119,118	16,514	ربح الفترة
دينار أردني	دينار أردني	
5,000,000	5,000,000	عدد الأسهم المرجح
بالمائة	بالمائة	
0.024	0.003	ربحية السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشبث للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة وغير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال الإضافي	رأس المال	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
5,490,740	117,463	23,277	350,000	5,000,000	2009	الرصيد في 1 كانون الثاني	2009	الرصيد في 1 كانون الثاني
16,514	16,514	-	-	-	2009	ربح الفترة	2009	ربح الفترة
5,507,254	133,977	23,277	350,000	5,000,000	2008	الرصيد في 30 حزيران	2008	الرصيد في 30 حزيران
					2008	السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	2008	السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران
1,428,065	(71,935)	-	-	1,500,000	2008	الرصيد في 1 كانون الثاني	2008	الرصيد في 1 كانون الثاني
3,500,000	-	-	-	3,500,000	2008	زيادة رأس المال	2008	زيادة رأس المال
350,000	-	-	350,000	-	2008	رأس المال الإضافي - علاوة إصدار	2008	رأس المال الإضافي - علاوة إصدار
119,118	119,118	-	-	-	2008	ربح الفترة	2008	ربح الفترة
5,397,183	47,183	-	350,000	5,000,000	2008	الرصيد في 30 حزيران	2008	الرصيد في 30 حزيران

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
119,466	16,514	ربح الفترة
(23,044)	(86,792)	الفوائد البنكية الدائنة
(178,284)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
3,514	5,441	الاهتلاكات
(78,348)	(64,837)	الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(2,334,156)	-	ذمم المساهمين
(480,000)	100,000	الشيكات برسم التحصيل
(15,228)	(178,334)	الحسابات المدينة المتنوعة
(16,326)	(6,412)	ذمم دائنة
8,176	10,560	دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
43,941	272,043	الحسابات الدائنة المتنوعة
(2,871,941)	133,020	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
23,044	86,792	فوائد بنكية دائنة
(3,042)	(1,218)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
480,000	-	المتحصلات من الممتلكات والمعدات
(210,658)	(1,247,171)	المشاريع تحت التنفيذ
-	(2,899)	استثمارات عقارية
289,344	(1,164,496)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,500,000	-	رأس المال
350,000	-	رأس المال الإضافي - علاوة إصدار
3,850,000	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
1,267,403	(1,031,476)	التغير في رصيد النقد و النقد المعادل
549,745	4,453,299	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2009
1,817,148	3,421,823	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2009

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معه "

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
119,466	16,514	ربح الفترة
(23,044)	(86,792)	الفوائد البنكية الدائنة
(178,284)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
3,514	5,441	الاهتلاكات
(78,348)	(64,837)	الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(2,334,156)	-	ذمم المساهمين
(480,000)	100,000	الشيكات برسم التحصيل
(15,228)	(178,334)	الحسابات المدينة المتنوعة
(16,326)	(6,412)	ذمم دائنة
8,176	10,560	دفعات مستلمة على حساب بيع شقق
43,941	272,043	الحسابات الدائنة المتنوعة
(2,871,941)	133,020	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
23,044	86,792	فوائد بنكية دائنة
(3,042)	(1,218)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
480,000	-	المتحصلات من الممتلكات والمعدات
(210,658)	(1,247,171)	المشاريع تحت التنفيذ
-	(2,899)	استثمارات عقارية
289,344	(1,164,496)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
3,500,000	-	رأس المال
350,000	-	رأس المال الإضافي - علاوة إصدار
3,850,000	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
1,267,403	(1,031,476)	التغير في رصيد النقد و النقد المعادل
549,745	4,453,299	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2009
1,817,148	3,421,823	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2009

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معه "

1 . الكيان القانون والنشاط

تأسست شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية كشركة مساهمة عامة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم 367 بتاريخ 29 آب 2005 ومن غايات الشركة إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والمباني التجارية والسكنية وممارسة كل ما يتعلق أو يتفرغ عن أو يدخل ضمن أنشطة الفنادق والسياحة والمباني التجارية والسكنية وتملك وشراء الأراضي وتطويرها بشكل عام .

2 . أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة . إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاهتلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.

تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

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.

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 القوائم المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	10%
سيارات	15%
أجهزة مكتبية	20%
أنظمة وبرامج كمبيوتر	10%

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

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

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 القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

3 . النقد والنقد المعادل

30 حزيران 2009 دينار أردني	31 كانون الأول 2008 دينار أردني	
3,418,723	4,453,215	نقد لدى البنوك
3,100	84	نقد في الصندوق
3,421,823	4,453,299	المجموع

4 . الحسابات المدينة المتنوعة

30 حزيران 2009 دينار أردني	31 كانون الأول 2008 دينار أردني	
178,539	-	دفعات مقدمة
19,060	19,060	تأمينات مستردة
4,339	-	أمانات ضريبة دخل على الوديعة
1,200	2,400	ذمم موظفين
154	3,498	مصاريف مدفوعة مقدما
203,292	24,958	المجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

5. الممتلكات والمعدات - بالاصافي

المجموع دينار أردني	أنظمة وبرامج كمبيوتر دينار أردني	أجهزة مكتبية دينار أردني	سيارات دينار أردني	أثاث ومفروشات دينار أردني	الأراضي دينار أردني	الكلفة
377,631	696	6,211	60,245	2,865	307,614	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
1,218	116	778	-	324	-	إضافات
378,849	812	6,989	60,245	3,189	307,614	الرصيد كما في 30 حزيران 2009
						الإهلاك المتراكم
17,516	171	2,669	13,976	700	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009
5,441	101	644	4,518	178	-	إضافات
22,957	272	3,313	18,494	878	-	الرصيد كما في 30 حزيران 2009
355,892	540	3,676	41,751	2,311	307,614	القيمة الافتراضية في 30 حزيران 2009
360,115	525	3,542	46,269	2,165	307,614	القيمة الافتراضية في 31 كانون الأول 2008

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

6 . الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2008 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني	
40,409	204,131	شيكات مؤجلة الدفع
-	114,918	محتجزات شركة اعمار
870	-	المصاريف المستحقة
393	1,370	ذمم دائنة أخرى
201	201	رديات مساهمين
2,328	-	مخصص البحث العلمي
2,328	-	رسوم الجامعات الأردنية
2,048	-	صندوق التعليم والتدريب المهني
<u>48,577</u>	<u>320,620</u>	لمجموع

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

7 . رأس المال

وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركة بالاجتماع المنعقد بتاريخ 25 / 3 / 2009 بالإجماع على تفويض مجلس إدارة الشركة لزيادة رأسمالها المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل والبالغ 5 ملايين دينار/ سهم إلى 10 ملايين دينار / سهم عن طريق شركاء استراتيجيين و/أو عرض خاص و/أو عرض عام .
وسوف يقوم مجلس إدارة الشركة بالسير بإجراءات تلك الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية في الفترة اللاحقة من تاريخ انتهاء القوائم المالية المرحلية النصف سنوية .

شركة وادي الشتا للاستثمارات السياحية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2009)

8 . المصاريف الإدارية والعمومية

30 حزيران 2008 دينار أردني	30 حزيران 2009 دينار أردني	
22,725	-	مصاريف زيادة رأس المال
18,865	20,096	رواتب وأجور ومكافآت
6,400	-	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
6,480	3,000	أتعاب مهنية
6,000	6,000	إيجارات
4,582	1,785	مصاريف سيارات ومحروقات
3,590	9,294	مصاريف رسوم ورخص حكومية
3,514	2,587	امتلاكات
2,789	2,911	بريد و برق وهاتف وانترنت
2,030	2,220	الضمان الاجتماعي
1,666	1,873	استئجار سيارات
1,299	2,280	متفرقة
849	644	ضيافة ونظافة
645	1,252	قرطاسيه ومطبوعات
329	1,227	دعاية وإعلان
300	243	كهرباء ومياه
76	26	عدد مستهلكة
71	70	صيانة عامة
-	14,770	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
82,210	70,278	المجموع

9 . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك 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 التجارية، 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 القوائم 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 وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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.

10 . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.