

F.S - JEDI - 24/3/2008

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

(١)

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرية المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

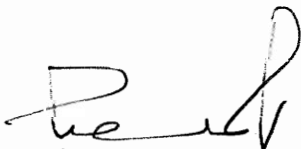
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية.



المهنيون العرب

أحمد دبوب

(إجازة رقم ٨٣٢)

 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ص.ب. ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١٩٢٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ١٧ شباط ٢٠٠٨

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	إيضاح	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٨٧٣,٤٨٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦١,٢٩٤		ذمم مدينة
٢٤,٩٩١	٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٥٩,٧٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٥,٧٨٢,٠٥٣	٥	استثمارات عقارية بالتكلفة
١٤٤,٠٤٥	٦	الممتلكات والمعدات، بالصافي
٥,٩٢٦,٠٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٨٨٥,٨٦٣		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
٥١,٩٨٧	٧	أمانات رديات المساهمين
٨,٢٨٩		ذمم دائنة
٢٦,٤١٨	٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٦,٦٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
	٩	حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
(٢٠٠,٨٣١)		خسائر مرحلة
٩,٧٩٩,١٦٩		مجموع حقوق الملكية
٩,٨٨٥,٨٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	إيضاح	
٢٦٢,٧٢٩		إيرادات فوائد بنكية دائنة
(٤٦٣,٥٦٠)	١٠	مصاريف إدارية وعمومية
<u>(٢٠٠,٨٣١)</u>		خسارة الفترة

حصة السهم من خسارة الفترة ١١ (٠,٠٢)

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	رأس المال المدفوع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	—	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٢٠٠,٨٣١)	(٢٠٠,٨٣١)	—	خسارة الفترة
<u>(٩,٧٩٩,١٦٩)</u>	<u>(٢٠٠,٨٣١)</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٠٠,٨٣١)	خسارة الفترة
٦,٤٩٣	استهلاكات
	التغير في رأس المال العامل
(٦١,٢٩٤)	ذمم مدينة
(٢٤,٩٩١)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٢٨٩	ذمم دائنة
٢٦,٤١٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٤٥,٩١٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥,٧٨٢,٠٥٣)	استثمارات عقارية
(١٥٠,٥٣٨)	ممتلكات ومعدات
(٥,٩٣٢,٥٩١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥١,٩٨٧	أمانات رديات المساهمين
١٠,٠٥١,٩٨٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٨٧٣,٤٨٠	التغير في النقد / النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة أبعاد الأردن والإمارات للاستثمار التجاري كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٤٣٤) إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية وبيعها أو تأجيرها.

إن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية مدققة تصدر عن الشركة منذ تأسيسها في ٢ نيسان ٢٠٠٧.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٠٨ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول عن تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

المعيار	موضوع المعيار	تاريخ تطبيق المعيار
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال	تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقتراض	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١)	الحصص في المشاريع المشتركة	تموز ٢٠٠٩

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 بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

ديكورات	١٠%
وسائط نقل	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٢٥%
أجهزة مكتبية وتكييف	١٠%

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.

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

الإيرادات

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

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول
٢٠٠٧

١,٤٣٠
٢٤٧,٢٥٤
٣,٦٢٤,٧٩٦
٣,٨٧٣,٤٨٠

النقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل *

* تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة تتراوح بين شهر إلى (٦) أشهر وتكسب فوائد بنسب ما بين ٤,٥% و ٦,٥% سنوياً.

٤. أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول
٢٠٠٧

١٢,٩٨١
١١,٧١٠
٣٠٠
٢٤,٩٩١

مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة دخل مستردة
أخرى

٥. إستثمارات عقارية بالتكلفة

- يتضمن هذا البند أراضي مسجلة باسم معالي رئيس مجلس الإدارة بلغ مجموعها (٢,٥٧٤,٤٨٤) دينار أردني، وأراضي مسجلة باسم الغير بموجب وكالات غير قابلة للعزل لصالح معالي رئيس مجلس الإدارة بلغ مجموعها (٣,٢٠٧,٥٦٩) دينار أردني، علماً بأنه يوجد إقرارات من قبل معالي رئيس المجلس تفيد بأن هذه الأراضي والوكالات هي ملك للشركة وسيتم التنازل عنها لصالح الشركة عند طلب مجلس الإدارة والمساهمين.
- بلغت القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية كما في نهاية العام من واقع تقارير خبراء تقييم مرخصين ما قيمته ٧,٢١٩,٩٩٠ دينار أردني.

٦. ممتلكات ومعدات، بالصافي

ديكورات	وسائط نقل	أثاث ومفروشات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	أجهزة مكتبية وتكليف	المجموع
الكلفة:					
٦٨,٨٩٩	٢٦,٤٨٧	٢٦,٣٤٨	٢٣,٢٤٣	٥,٥٦١	١٥٠,٥٣٨
٦٨,٨٩٩	٢٦,٤٨٧	٢٦,٣٤٨	٢٣,٢٤٣	٥,٥٦١	١٥٠,٥٣٨
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١					
الاستهلاك المتراكم:					
٢,٢٩٧	١,٣٢٤	٨٥٨	١,٨٢٨	١٨٦	٦,٤٩٣
٢,٢٩٧	١,٣٢٤	٨٥٨	١,٨٢٨	١٨٦	٦,٤٩٣
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١					
صافي القيمة الدفترية					
٦٦,٦٠٢	٢٥,١٦٣	٢٥,٤٩٠	٢١,٤١٥	٥,٣٧٥	١٤٤,٠٤٥
كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١					

٧. أمانات رديات المساهمين

يمثل هذا البند رصيد الرديات للمساهمين غير المدفوعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ الناتجة عن الزيادة في الإكتتاب العام لأسهم الشركة.

٨. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	
١٦,١١٢	مصاريف مستحقة
٧,٩٩٢	أمانات ضريبة دخل مستخدمين ومهن حرة
٢,٣١٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٦,٤١٨	

٩. حقوق الملكية

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٠) مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

١٠. مصاريف إدارية وعمومية

للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	
٨٢,٨١٠	رواتب وأجور
١,٥٢٨	ضمان اجتماعي
١٠٠,٠٠٠	مكافأة رئيس لجنة المؤسسين
١٠٣,٣٢٦	رسوم ورخص حكومية
٧٠,١٩٩	رسوم نشرة الإصدار
٣٣,٨٣٩	إيجارات
٢٧,٤٨٦	أتعاب مهنية
١٥,٥٩٩	دعاية وإعلان
٦,٩٨٩	سفر
٦,٤٩٣	استهلاكات
٤,٨٢٣	ضيافة ونظافة
٤,٠٤٩	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١,٥٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٨٧٣	أخرى
<u>٤٦٣,٥٦٠</u>	

١١. حصة السهم من (خسارة) الفترة

للفترة منذ التأسيس في ٢ نيسان ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	
(٢٠٠,٨٣١)	(خسارة) الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠٢)</u>	حصة السهم من (خسارة) الفترة

١٢. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٥٥,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

١٣. الوضع الضريبي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لهذه الفترة بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٤. 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 القروض 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 البيانات المالية.

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 فإنه لا يوجد مخاطر 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 بتتويع 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.

١٥. إدارة رأس المال

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.