

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

---

"مساهمة عامة محدودة"

---

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

---

المنتهية في 31 اذار 2023

---

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
4 - 3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما هي في 31 اذار 2023
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2023
7	قائمة التغيرات المرحلية الموجزة في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2023
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2023
10 - 9	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
12-11	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة اذار 2023

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 313/2023/60009

السادة / شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المحترمين  
" مساهمة عامة محدودة "  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة ( مساهمة عامة محدودة ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما هي في 31 آذار 2023 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها .  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 ( إعداد التقارير المالية المرحلية ) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 ( مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة )، 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 ، إن 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 خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة ( مساهمة عامة محدودة ) كما في 31 آذار 2023 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

أمور أخرى

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق  
والمحاسبة والاستشارات  
جمال محمد فلاح  
إجازة رقم " 285 "

**mgj**

المكتب العلمي  
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
2023 /04/ 26

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما هي في 31 آذار 2023

31 كانون أول 2022	31 آذار 2023	
دينار	دينار	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
227,579	184,634	نقد في الصندوق و لدى البنوك
116,284	81,084	الذمم المدينة
827,955	766,788	بضاعة بالمستودعات
87,352	70,911	ارصدة مدينة اخرى
<b>1,259,170</b>	<b>1,103,417</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
21,323	21,504	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
4,301,239	4,214,222	الممتلكات والمصانع والمعدات
<b>4,322,562</b>	<b>4,235,726</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>5,581,732</b>	<b>5,339,143</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
3,000,000	3,000,000	رأس المال
(7,677)	(7,496)	احتياطي القيمة العادلة
(2,020,000)	(2,240,382)	خسائر متراكمة
<b>972,323</b>	<b>752,122</b>	<b>صافي حقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
786,432	981,255	أقساط قروض تستحق خلال عام
472,721	459,733	البنوك الدائنة
88,115	92,325	الذمم الدائنة
151,545	135,112	ارصدة دائنة اخرى
<b>1,498,813</b>	<b>1,668,425</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات طويلة الاجل</b>
3,110,596	2,918,596	أقساط قروض طويلة الاجل
<b>3,110,596</b>	<b>2,918,596</b>	<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>
<b>4,609,409</b>	<b>4,587,021</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>5,581,732</b>	<b>5,339,143</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 12 / 4 )



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2023

31 اذار 2022	31 اذار 2023	
دينار	دينار	
523,425	304,389	المبيعات
(521,958)	(385,885)	كلفة المبيعات
<b>1,467</b>	<b>(81,496)</b>	مجمول الربح ( الخسارة )
(22,835)	(22,835)	يطرح مصاريف استهلاكات المصانع المتوقفة
(17,216)	(13,820)	يطرح مصاريف البيع والتوزيع
(62,777)	(60,875)	يطرح المصاريف الإدارية والعمومية
(49,228)	(68,716)	يطرح مصاريف التمويل
2,378	19,210	يضاف إيرادات اخرى
-	4,000	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
-	2,250	ايراد الايجارات
13,886	1,900	يضاف مخصصات انتفت الحاجة اليها
<b>(134,325)</b>	<b>(220,382)</b>	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	ضريبة الدخل
<b>(134,325)</b>	<b>(220,382)</b>	خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل
		بنود الدخل الشامل الاخر
(260)	181	احتياطي القيمة العادلة
<b>(134,585)</b>	<b>(220,201)</b>	الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 12 / 5 )

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزقراء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلة الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2023

المجموع	الخصائر المدبورة	التغير المتراكم في- القيمة العادلة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	
972,323	(2,020,000)	(7,677)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2022</u>
(220,382)	(220,382)	-	-	خسارة الفترة قبل الضريبة
181	-	181	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
752,122	(2,240,382)	(7,496)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 آذار 2023</u>
<hr/>				
1,765,507	(1,227,076)	(7,417)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2021</u>
(134,325)	(134,325)	-	-	خسارة الفترة قبل الضريبة
(260)	-	(260)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,630,922	(1,361,401)	(7,677)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 آذار 2022</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 12 / 6 )

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2023

31 اذار 2022	31 اذار 2023	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(85,097)	(151,666)	خسارة الفترة قبل الفوائد والضرائب
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:</u>
102,339	103,052	استهلاك الممتلكات والمعدات
(13,886)	(1,900)	مخصصات انتفت الحاجة اليها
-	(4,000)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>3,356</u>	<u>(54,514)</u>	الربح (الخسارة) التشغيلية
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
2,720	-	شيكات برسم التحصيل
106,210	37,100	الذمم المدينة
267,734	61,167	بضاعة بالمستودعات
(21,503)	16,441	ارصدة مدينة اخرى
(9,183)	4,210	الذمم الدائنة
19,237	(16,433)	ارصدة دائنة اخرى
<u>368,571</u>	<u>47,971</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(6,000)	(16,035)	شراء ممتلكات ومعدات
-	4,000	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
<u>(6,000)</u>	<u>(12,035)</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
21,204	(10,165)	البنوك الدائنة والقروض
(49,228)	(68,716)	مصاريف التمويل
<u>(28,024)</u>	<u>(78,881)</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
<u>334,547</u>	<u>(42,945)</u>	صافي النقد من العمليات
310,904	227,579	النقد أول المدة
<u>645,451</u>	<u>184,634</u>	النقد آخر المدة



## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

## الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### أسس إعداد البيانات المالية :

- تم إعداد 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 ، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ( إعداد التقارير المالية المرحلية).
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان القوائم المالية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات و الايضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير الموجزة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون اول 2021 .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية.

#### استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات 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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني ( إن وجدت ) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

#### النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد في الصندوق ولدى البنوك بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

#### شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

#### الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بالكلفة 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 .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان



## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

### الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة .  
يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر . و يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة ( تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية ) .

#### القيمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

#### الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها ( باستثناء الأراضي ) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية :-

مباني وانشاءات 4%

الالات و المكنائن 7%

الاثاث و المفروشات 10%

اجهزة و ادوات 10% - 17%

السيارات والروافع الشوكية 14% - 15%

المختبرات والخدمات العامة 7%

برامج 10%

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 اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

### الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### المخزون :-

- يظهر المخزون بالكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وتمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله الى موقعه او شكله الحالي على النحو التالي :
- المواد الخام ولوازم التصنيع تحدد تكلفة الشراء على اساس المتوسط المرجح .
- بضاعة تحت التصنيع ، تكلفة المواد المباشرة والاجور المباشرة مضافا اليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على اساس مستوى النشاط العادي .
- البضاعة الجاهزة : الكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل على اساس المتوسط المرجح .
- حيث يحدد صافي القيمة البيعية على اساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل اي تكاليف اضافية متوقع اتفاقها حتى اتمام الصنع او البيع .

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع :-

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

#### التقاص :-

- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

#### الإيرادات :-

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### مصاريف التمويل :

- يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

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

#### ضريبة الدخل :-

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة اذار 2023

إيضاح عام:-

-1

- الشركة مسجلة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم ( 421 ) واصبح راس المال المسجل والمدفوع بتاريخ 26/03/2006 " 7 " مليون دينار وتحمل الرقم الوطني (200005798) وبتاريخ 04/10/2020 قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتخفيض راس المال بقيمة " 4 " مليون دينار لاطفاء جزء من الخسائر المدورة ليصبح راس المال المسجل والمدفوع " 3 " مليون دينار وقد استكملت الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 07/03/2021 .
- ان اهم غايات الشركة هي صناعة البتروكيماويات و تسويق المنتجات وتجارة المواد الخام.
- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2023/04/26 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة اذار 2023

**2- الأدوات المالية:-**

**أ- القيمة العادلة:-**

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

**ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-**

**1- تقلبات أسعار العملات:-**

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

**2- مخاطر أسعار الفائدة:-**

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

**ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-**

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة.

**3- 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 .