



شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية م.ع.م
Rum - Aladdin For Engineering Industries Co. PLC.



UNREVIEWED

Q.R - IENG - 6/5/2008

9

التاريخ : 2008/5/5

الرقم : 2008/24/رم

٢٠٠٨/٥/٥

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية م.ع.م لتاريخ

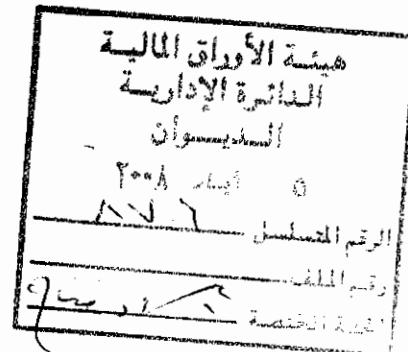
. 2008/3/31

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



3

السيد / رؤوف كمال
٥/١



مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتصديق

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية المساهمة العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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.

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.

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.

المهنيون العرب

أحمد بدوب
(إجازة رقم ٨٣٢)

عمان في ٥ أيار ٢٠٠٨

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	الموجودات
		موجودات متداولة
٦٨٦,٦٤٢	٣٢٩,٧٧٤	النقد وما في حكمه
٣,١٦٢,٨١١	٢,٢٩٢,٤٠٩	شيكات برسم التحصيل
٢,٧٩١,١٧٩	٣,٠٦٨,٩٣٢	ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي
٤٤,٠٥٩	٣٦٧,٣٠٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٨,٦٥٤,١٧٩	٩,٤١٧,٤٠٧	بضاعة، بالصافي
٣١٨,٩٣٠	٧٠٦,٧١٦	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٥٧,٨٠٠	١٦,١٨٢,٥٣٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣,٤٩١,٨٠١	٣,٦٤٧,٧٩٨	استثمار في شركة حليفة
٤,٣٣٠,٩٦٢	٤,٢٥٩,٩٣٢	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
١,٤٧٠,٦٦١	١,٤٧٩,١٩٧	مشاريع تحت التنفيذ
٣٧,٢٨٠	٢٥,١٧٩	موجودات أخرى، بالصافي
٩,٣٣٠,٧٠٤	٩,٤١٢,١٠٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,٩٨٨,٥٠٤	٢٥,٥٩٤,٦٤٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٢,٨٨٧,٣٢٧	٣,٩١٣,٠٦١	تسهيلات بنكية تستحق خلال عام
٢,٢٧٣,٥٧١	١,٧٧٥,٣٧٨	ذمم دائنة
١,٥٥٨,٤٥٧	١,٣٧٩,١٥٠	شيكات آجلة وأوراق دفع
٥,٢٨٧,٨٠٣	٦,٦٤٣,١٠٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٧٦,١٩٧	٩٨,٤٥٥	أرصدة دائنة أخرى
١٢,٠٨٣,٣٥٥	١٣,٨٠٩,١٤٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٤,٣٣٢,٣٩٩	٢,٨٢٢,١٩٣	تسهيلات بنكية طويلة الأجل
١٦,٤١٥,٧٥٤	١٦,٦٣١,٣٤١	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٧,١٧٥,٠٩٧	٧,١٧٥,٠٩٧	رأس المال
٥٤٣,٧٧٤	٥٤٣,٧٧٤	علاوة إصدار
١,٥٢٥,٤١٩	١,٥٢٥,٤١٩	احتياطي إجباري
٥١,٩٥٢	٥١,٩٥٢	احتياطي اختياري
(٧٢٣,٤٩٢)	(٣٢٢,٩٣٩)	خسائر متراكمة
٨,٥٧٢,٧٥٠	٨,٩٦٣,٣٠٣	مجموع حقوق الملكية
٢٤,٩٨٨,٥٠٤	٢٥,٥٩٤,٦٤٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
١,٠٧٣,١٠٦	٨,٤٢٧,١٣٥	المبيعات
(٨٨٢,٩٠٢)	(٧,٧٨٤,٦٣٥)	تكلفة المبيعات
١٩٠,٢٠٤	٦٤٢,٥٠٠	مجمّل الربح
(٦٣,٨٠٧)	(١٢٥,٤٥١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠,٧٠٧)	(١١٣,٣٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢,٥٠٨)	(٢٥,٢٥٩)	استهلاكات وإطفاءات
٢٥,٦٩٤	١٥٥,٩٩٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
١٥,٦١٣	١٤,٧٧٢	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(١١٢,٧٨٤)	(١٥٨,٦٥٢)	مصاريف تمويل
١١,٧٠٥	٣٩٠,٥٥٣	ربح الفترة
٠,٠٠٢	٠,٠٥٤	حصة السهم من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١ ربح الفترة
		اختياري	إجباري			
٨,٥٧٢,٧٥٠	(٧٢٣,٤٩٢)	٥١,٩٥٢	١,٥٢٥,٤١٩	٥٤٣,٧٧٤	٧,١٧٥,٠٩٧	٢٠٠٨/١/١
٣٩٠,٥٥٣	٣٩٠,٥٥٣					ربح الفترة
٨,٩٦٣,٣٠٣	(٣٣٢,٩٣٩)	٥١,٩٥٢	١,٥٢٥,٤١٩	٥٤٣,٧٧٤	٧,١٧٥,٠٩٧	٢٠٠٨/٣/٣١
٨,٣٨١,٤٦٥	(٨٨٩,٩١٤)	٥١,٩٥٢	١,٥٠٠,٥٥٦	٥٤٣,٧٧٤	٧,١٧٥,٠٩٧	٢٠٠٧/١/١
١١,٧٠٥	١١,٧٠٥					ربح الفترة
٨,٣٩٣,١٧٠	(٨٧٨,٢٠٩)	٥١,٩٥٢	١,٥٠٠,٥٥٦	٥٤٣,٧٧٤	٧,١٧٥,٠٩٧	٢٠٠٧/٣/٣١

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١,٧٠٥	٣٩٠,٥٥٣	ربح الفترة
١٠٥,٨٦٦	١٠٠,٤٨٦	استهلاكات واطفاءات
(٢٥,٦٩٤)	(١٥٥,٩٩٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		التغير في رأس المال العامل
(٢٤,٨١٣)	(٢٧٧,٧٥٣)	ذمم مدينة وأوراق قبض
١,٢٣٢,٠١٢	٨٧٠,٤٠٢	شيكات برسم التحصيل
(٣٢٤,٨٧٥)	(٣٢٣,٢٤١)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٦,١٤١	(٧٦٣,٢٢٨)	بضاعة بالمخازن
٦٥,٧٩٨	(٣٨٧,٧٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٨٥,٧٧١)	(٤٩٨,١٩٣)	ذمم دائنة
(٥٨,٩٢١)	١,٣٥٥,٣٠١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٦٩٤,٢٦٤)	(١٧٩,٣٠٧)	شيكات آجلة وأوراق دفع
٥,٠٥٦	٢٢,٢٥٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٢٤٠	١٥٣,٤٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨,٠٣٠)	(٢٥,٨٩١)	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٨,٠٦٣	(٤٨٤,٤٧٢)	تسهيلات بنكية
٣٢,٢٧٣	(٣٥٦,٨٦٨)	التغير في النقد وما في حكمه
١٠,١١٣	٦٨٦,٦٤٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٢,٣٨٦	٣٢٩,٧٧٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المرحلية من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٠١ عام

تأسست شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٣٥) بتاريخ ٢٠٠٢/٤/٩ وهي ناتجة عن اندماج كل من شركة رم للصناعات المعدنية وشركة صناعات علاء الدين برأسمال قدره (٥) ملايين دينار، ومن غايات الشركة صناعة وصيانة وتركيب وتجميع وبيع وشراء الصوبات والفريزرات والمكيفات ومعدات التبريد والمدافئ والطباخات والاقران والأدوات والكهربائية والأثاث المعدني وغيرها.

٠٢ ملخص لأهم الأسس المحاسبية

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي:

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

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.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والخاص بالإفصاح عن إدارة رأس المال، ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الخاص بالإفصاح عن الأدوات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٧، هذا ولم ينتج عن ذلك أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها باستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة 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 اعتمادا 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.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تقوم الإدارة بتقدير بعض الكميات المنتجة من الترافرتين بشكل تقريبي، وذلك لتعذر قياسها بشكل دقيق بسبب طبيعتها.

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 الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما 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.

المخزون والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً 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.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :

المباني	٤%
الألات والمكانن والقوالب	١٠-٢٠%
وسائط النقل	١٥%
أخرى	١٠-٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة 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.

الموجودات غير الملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة، فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء إختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

الإيرادات

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

يتم تحقق توزيعات أرباح الإستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ لدائرة ضريبة الدخل، ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للربع الأول من عام ٢٠٠٨، بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٠٤ قضايا

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة علماً، وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٠٥ 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، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١٥٦,٢٢٤ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٧. (٣٠,٥٨٤ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٦).

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 ومواءمة آجالها 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	
٣,٩١٣,٠٦١	—	٣,٩١٣,٠٦١	تسهيلات بنكية تستحق خلال عام
١,٧٧٥,٣٧٨	—	١,٧٧٥,٣٧٨	ذمم دائنة
١,٣٧٩,١٥٠	—	١,٣٧٩,١٥٠	شيكات آجلة وأوراق دفع
٦,٦٤٣,١٠٤	—	٦,٦٤٣,١٠٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٩٨,٤٥٥	—	٩٨,٤٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٢٢,١٩٣	٢,٨٢٢,١٩٣	—	تسهيلات بنكية طويلة الأجل
١٦,٦٣١,٣٤١	٢,٨٢٢,١٩٣	١٣,٨٠٩,٣٤١	المجموع

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 والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.