

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2022

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 30 حزيران 2022
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
7	قائمة التغيرات المرحلية الموجزة في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
10 - 9	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
12-11	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للفترة حزيران 2022

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 397/2022/60009

عمان في : 2022/07/23

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 الموجزة كما هي في 30 حزيران 2022 وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات المرحلية الموجزة في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة 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 تمكننا 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 30 حزيران 2022 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 "

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلة الموجزة كما هي في 30 حزيران 2022

30 كانون أول 2021 دينار	30 حزيران 2022 دينار	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
310,904	515,020	نقد في الصندوق و لدى البنوك
2,720	-	شيكات برسم التحصيل
290,458	120,085	الذمم المدينة
902,000	775,087	بضاعة بالمستودعات
74,158	90,154	ارصدة مدينة اخرى
1,580,240	1,500,346	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
21,583	21,323	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
4,701,744	4,506,038	الممتلكات والمصانع والمعدات
4,723,327	4,527,361	مجموع الموجودات غير المتداولة
6,303,567	6,027,707	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
3,000,000	3,000,000	رأس المال
(7,417)	(7,677)	احتياطي القيمة العادلة
(1,227,076)	(1,586,343)	خسائر متراكمة
1,765,507	1,405,980	صافي حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
1,647,967	2,155,863	أقساط قروض تستحق خلال عام
501,005	521,365	البنوك الدائنة
142,674	129,965	الذمم الدائنة
125,215	188,178	ارصدة دائنة اخرى
2,416,861	2,995,371	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات طويلة الاجل
2,121,199	1,626,356	أقساط قروض طويلة الاجل
2,121,199	1,626,356	مجموع المطلوبات طويلة الاجل
4,538,060	4,621,727	مجموع المطلوبات
6,303,567	6,027,707	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلات أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2022	2021	2022	2021	
دينار	دينار	دينار	دينار	
729,426	1,225,210	206,001	546,304	صافي المبيعات
(804,762)	(1,144,507)	(282,804)	(512,152)	كلفة المبيعات
(75,336)	80,703	(76,803)	34,152	مجمّل الربح (الخسارة) التشغيلية
(45,670)	(45,670)	(22,835)	(22,835)	استهلاكات المصانع المتوقفة
(128,354)	(124,318)	(65,577)	(63,237)	مصاريف إدارية وعمومية
(30,163)	(30,944)	(12,947)	(11,624)	مصاريف البيع والتوزيع
(100,437)	(91,519)	(51,209)	(45,630)	مصاريف التمويل
(2,019)	-	-	-	مصروف تدني قيمة الذمم المدينة
18,107	83,260	4,221	60,266	مخصصات إنفنت الحاجة اليها
4,605	1,563	2,227	153	إيرادات اخرى
(359,267)	(126,925)	(222,923)	(48,755)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(359,267)	(126,925)	(222,923)	(48,755)	خسارة الفترة بعد الضريبة
(260)	108	-	-	بنود الدخل الشامل الاخر:
(359,527)	(126,817)	(222,923)	(48,755)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
				الخسارة الشاملة للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم (الأساسية والمنخفضة) من خسارة الفترة
(0.120)	(0.042)	(0.074)	(0.016)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(12 / 5)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلة الموجزة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022

المجموع	الخصائر المدوّرة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
1,765,507	(1,227,076)	(7,417)	3,000,000
(359,267)	(359,267)	-	-
(260)	-	(260)	-
1,405,980	(1,586,343)	(7,677)	3,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2021

خسارة الفترة قبل الضريبة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

الرصيد في 30 حزيران 2022

2,243,885	(4,748,590)	(7,525)	7,000,000
(4,000,000)	-	-	(4,000,000)
4,000,000	4,000,000	-	-
(126,925)	(126,925)	-	-
108	-	108	-
2,117,068	(875,515)	(7,417)	3,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2020

تخفيض رأس المال

إطفاء خسائر مدوّرة

خسارة الفترة قبل الضريبة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

الرصيد في 30 حزيران 2021

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 30 حزيران 2022

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(35,406)	(258,830)	خسارة الفترة قبل الفوائد والضرائب
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
203,786	204,771	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
83,260	18,107	مخصصات انتفت الحاجة اليها
-	2,019	مصرف تدني قيمة الذمم المدينة
251,640	(33,933)	الربح (الخسارة) التشغيلية
13,224	2,720	شيكات برسم التحصيل
(145,347)	150,247	ذمم مدينة
171,770	126,913	بضاعة
(34,833)	(15,996)	ارصدة مدينة اخرى
(4,426)	(12,709)	ذمم دائنة
(16,911)	-	شيكات اجلة الدفع تستحق خلال عام
30,149	62,963	ارصدة دائنة اخرى
265,266	280,205	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(2,282)	(9,065)	شراء الممتلكات والمصانع والمعدات
(2,070)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(4,352)	(9,065)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(239,626)	33,413	القروض والبنوك الدائنة
(91,519)	(100,437)	مصاريف تمويل مدفوعة
(331,145)	(67,024)	صافي النقد من عمليات التمويل
(70,231)	204,116	صافي التغير في النقد
213,805	310,904	النقد في بداية الفترة
143,574	515,020	النقد في نهاية الفترة

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

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 ، وفقاً 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 .
- إن 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 .
- إن 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 الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ 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 أخرى :-

يتم إثبات 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 بالعملات 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 . ويتم 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 :-

4%	مباني وانشاءات
7%	الالات و المكنائن
10%	الاتاث و المفروشات
10% - 17%	اجهزة و ادوات
14% - 15%	السيارات والروافع الشوكية
7%	المختبرات والخدمات العامة
10%	برامج

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 .

ngi
المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل 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 حزيران 2022

1- إيضاح عام:-

- شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة مسجلة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (421) وقد أصبح رأس المال المسجل والمدفوع بتاريخ 2006/03/26 " 7 " مليون دينار / سهم وبتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتخفيض رأس المال بقيمة " 4 " مليون دينار / سهم لاطفاء جزء من الخسائر المدورة ليصبح رأس المال المسجل والمدفوع " 3 " مليون دينار / دينار .
- ان اهم غايات الشركة هي صناعة البتروكيماويات و تسويق المنتجات وتجارة المواد الخام.
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2022/07/23 .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة حزيران 2022

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 وتحتفظ 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 .