



شركة شعاع للتداول و الاستثمار

' ذات مسؤولية محدودة "

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

انما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قنونيون "

أعضاء في مجموعة RSM الدولية

شركة نعاغ للتداول و الاستثمار
ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٠

صفحة

٣

بيان

أ

ب

ج

د

عدد

٨

المحتويات

- تقرير المراجعة حول البيانات المالية الـمرحلية المختصرة.
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ١٠ حزيران ٢٠١٠.
- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المـالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة هيئة مديري
شركة شعاع للتداول و الاستثمار
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة شعاع للتداول و الاستثمار " شركة ذات مسؤولية محدودة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك لتاريخ , إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) لخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة , وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة" . 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 .

النتيجة

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 .

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)

نسيم شاهين

إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٩ تموز ٢٠١٠

شركة شعاع للتداول والاستثمار

"ذات مسؤولية محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (أ)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	
بالدينار	بالدينار		
<u>مدققة</u>			<u>الموجودات</u>
٥٤٤ ٣٦٠	٣١١ ٥٠٢		نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
٦٣٣ ٤٧٣	٣٨٧ ٤٦٦		موجودات مالية للمتاجرة
١ ٠٠٤ ٤٠٠	٩٢٠ ٧٠٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
١ ٨٢٧ ٠٨١	٢ ٢٩٤ ٢٣٤	٣	ذمم مدينة، صافي
٥٤ ٣٣٤	٦٨ ٨٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	٤٨ ٣٥٧		تسوية التداول
٦٣ ٣٠٠	٥٢ ٠٥٠	٤	ممتلكات و معدات، صافي
<u>٤ ١٢٦ ٩٤٨</u>	<u>٤ ٠٨٣ ١١٥</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
٢٧٧ ٩٣٨	٤٠٠ ٣٧٥		ذمم دائنة
٤٥ ١٣١	٠٠٠		تسوية التداول
١٣ ٨٥٩	٩ ٩٠٨		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٣٦ ٩٢٨</u>	<u>٤١٠ ٢٨٣</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠		رأس المال
(٤٣ ٣١٥)	(١٢٧ ٠١٥)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
(٦٦٦ ٦٦٥)	(٧٠٠ ١٥٣)		(خسائر) مدورة
<u>٣ ٧٩٠ ٠٢٠</u>	<u>٣ ٦٧٢ ٨٣٢</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
<u>٤ ١٢٦ ٩٤٨</u>	<u>٤ ٠٨٣ ١١٥</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة شعاع للتداول و الاستثمار

"ذات مسؤولية محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
دينار	دينار	البيان
		الإيرادات
٣٩٤ ٧٤٥	٢٩٣ ٩٦٠	عمولة بيع و شراء أسهم
٦٥ ٩٠٢	٠٠٠	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٤ ٢٨١	١ ٩١٦	فوائد دائنة
٢ ٨١٤	٢ ٠٩٧	إيرادات أخرى
٤٦٧ ٧٤٢	٢٩٧ ٩٧٣	إجمالي الإيرادات
		المصاريف
١٩٩ ٧٠١	١٧٩ ٢٧٧	المصاريف الإدارية
١٤ ٥٨٨	١٥ ٣٢٣	استهلاكات و اطفاءات
٤٥ ٦٤٥	١٣٦ ٧٢٦	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٠٠٠	١٣٥	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
٢٥٩ ٩٣٤	٣٣١ ٤٦١	إجمالي المصاريف
٢٠٧ ٨٠٨	(٣٣ ٤٨٨)	(خسائر) أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٠٠٠	(٨٣ ٧٠٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مائة متوفرة للبيع
٢٠٧ ٨٠٨	(١١٧ ١٨٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة شعاع للتداول والاستثمار

"ذات مسؤولية محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع	(الخسائر) المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٢ ٤٠٠ ٠٠٠		(١ ٠١٦ ٥١٨)	١ ٣٨٣ ٤٨٢
الزيادة في رأس المال	٢ ١٠٠ ٠٠٠			٢ ١٠٠ ٠٠٠
إطفاء خسائر			٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
خسارة السنة - الدخل الشامل		(٤٣ ٣١٥)	(١٥٠ ١٤٧)	(١٩٣ ٤٦٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(٤٣ ٣١٥)	(٦٦٦ ٦٦٥)	٣ ٧٩٠ ٠٢٠
خسارة الفترة - الدخل الشامل		(٨٣ ٧٠٠)	(٣٣ ٤٨٨)	(١١٧ ١٨٨)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٢٧ ٠١٥)	(٧٠٠ ١٥٣)	٣ ٦٧٢ ٨٣٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة شعاع للتداول و الاستثمار

"ذات مسؤولية محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (د)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
		الأنشطة التشغيلية
٢٠٧ ٨٠٨	(٣٣ ٤٨٨)	(خسارة) ربح الفترة
(٤ ٢٨١)	(١ ٩١٦)	التعديلات
١٤ ٥٨٨	١٥ ٣٢٣	ايرادات فوائد
		استهلاكات و اطفاءات
		تغيرات في رأس المال العامل
(١ ١٦٩ ٦٧٢)	(٤٦٧ ١٥٣)	ذمم مدينة
(١٣ ١٦١)	(١٤ ٤٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
...	(٩٣ ٤٨٨)	تسوية التداول
٤٠١ ٦٤٢	١٢٢ ٤٣٧	ذمم دائنة
١٤ ٦٢٦	(٣ ٩٥١)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤٨ ٤٥٠)	(٤٧٦ ٧٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٦ ٣٤٩)	(٤ ٠٧٣)	ممتلكات ومعدات
(١١٤ ٥٣١)	٢٤٦ ٠٠٧	موجودات مالية للمتاجرة
٤ ٢٨١	١ ٩١٦	فوائد مقبوضة
(١١٦ ٥٩٩)	٢٤٣ ٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
٦٠٠ ٠٠٠	...	الزيادة في رأس المال
٥٠٠ ٠٠٠	...	إطفاء خسائر
١ ١٠٠ ٠٠٠	...	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٣٤ ٩٥١	(٢٣٢ ٨٥٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد و ما في حكمه
٢٨٢ ٩٨١	٥٤٤ ٣٦٠	النقد و ما في حكمه في بداية العام
٧١٧ ٩٣٢	٣١١ ٥٠٢	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة شعاع للتداول و الاستثمار

"ذات مسؤولية محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

إيضاح رقم (١)

تأسيس المؤسسة وطبيعة نشطها

- تأسست شركة شعاع للتداول و الاستثمار ذات المسؤولية المحدودة وفقا لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١٠ ١٥٤) بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٥ برأس مال (٥٠٠ ٠٠٠) دينار أردني , تمت زيادته خلال السنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ليصبح (٢ ٤٠٠ ٠٠٠) دينار . .تصلت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.
- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢١/١٠/٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة ليصبح (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مقسم إلى (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة ، وت استكمال الاجراءات الرسمية خلال عام ٢٠٠٩ .
- قررت الهيئة العامة غير اعادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ (٥٠٠ ٠٠٠) دينار في الحساب الدائن للشريك السيد خالد العنزي .
- من غايات الشركة تقديم خدمة الاستشارات المالية و القيام بأعمال بيع و شراء الأوراق المالية و التداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية و يشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة و بيع و شراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

إيضاح رقم (٢)

أهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المبنية على إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات الدالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات، الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدبنة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد، وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك و ودائع قصيرة الأجل و التي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

إثبات الإيراد

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء. يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية كالتالي:

%	
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٠%	أجهزة و براهج كمبيوتر
١٠%	ديكورات و احسينات
١٥%	سيارات
٢٠%	أجهزة و معدات

يتم مراجعة قيم الممتلكات و المعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية ، يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من الممتلكات و المعدات كبند منفصل و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و المعدات . يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل كمصروف.

الموجودات غير الملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم و مخصص الإنخفاض و يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة > ٢٠% سنوياً .

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء و يعاد تقييمها في تاريخ بيان المركز المالي بالقيمة العادلة و يتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المحققة في بيان الدخل الشامل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات الدالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها . و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة . يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء و بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ بالصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعود تحويل الموجودات و المطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية. تؤخذ جميع الأوراق الناتجة عن عمليات التحويل إلى بيان الدخل الشامل.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، و أن تسديد الالتزامات محتمل و يمكن قياس ذمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ و تعديلاته اللاحقة و وفقا لمعيار المحاسبية الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية و الضريبة للموجودات و المطلوبات.

إيضاح رقم (٣)

الذمم المدينة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٢ ٨٢٥ ١٧٨	٣ ٢٩١ ١١٥	ذمم عملاء الوساطة
١٩٠٣	٣ ١١٩	ذمم موظفين
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصص مقابل مخاطر انتماز
١ ٨٢٧ ٠٨١	٢ ٢٩٤ ٢٣٤	المجموع

إيضاح رقم (٤)

الممتلكات والمعدات بالصافي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	الكلفة
٢٠٢ ٣٩٠	٢٠٦ ٤٦٣	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(١٣٩ ٠٩٠)	(١٥٤ ٤١٣)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٦٣ ٣٠٠	٥٢ ٠٥٠	

إيضاح رقم (٥)

التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	
١٦ ٩٠٨	<u>بنود المركز المالي</u>
	داننون - عملاء الوساطة المالية
١٢١	<u>بنود بيان الدخل الشامل</u>
	صافي عمولات التداول

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية و المطلوبات المالية . تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق و الذمم المدينة و الأوراق المالية . و تتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات و لمطلوبات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار .

مخاطر اسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية . حيث إن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت و تظهر بالكلفة المطفأة، فان حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر اسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخدر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي و حيث إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ، فان الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية و إن حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

مخاطر اسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم . تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة قطاعات اقتصادية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها و لتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل و إدارة الموجودات و المطلوبات و موائمة آجالها و الاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه و الأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بتنفيذ بعض العمليات المالية لصالح العملاء و التي قد تعرض الشركة لخسارة إذا لم يتم العميل بالإيفاء بالتزاماته و لم تكن الضمانات المقدمة من العميل كافية لتسديد الخسائر بالكامل . و من أجل تقليل هذه المخاطر تقوم الشركة بمراقبة حسابات العملاء و في حال انخفاض قيمة الضمانات عن الحدود المقررة يقوم العميل بإيداع ضمانات إضافية أو تقوم إدارة الشركة ببيع أو تخفيض المركز الخاص بالعميل.

إيضاح رقم (٧)

إدارة رأس المال

تقوم هيئة المديرين بإدارة هيكل رأس مال الشركة بهدف الحفاظ على حقوق شركاء الشركة و ضمان استمرارية الشركة و الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير و ذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لشركاء الشركة.

إيضاح رقم (٨)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية.