

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع مليون ونصف دينار أردني و مسجلة تحت رقم (٩٥٦)

إشارتنا: ٩٤ / ص / ١٥ / ٢٠١٥

التاريخ: ٢٠١٥/٧/٢٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما هي في
٢٠١٥/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٧ لوز ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٧٥ ٨٧
رقم الملف: ٢١
الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ١٢ - ٧ - ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للستة 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 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). 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.

فهد حمزة العبدون
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٥

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الموجودات
٢,٣٨٧,١٩٨	٢,١٨٧,٦٨٣	النقد وما في حكمه
٦٢٦,٤٥٥	٥٨٧,٧٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٤,١١٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣٠,٥٠٥	٥٩,٥٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٥,٢١٩	٤,٨٩٣	ممتلكات ومعدات
<u>٣,٠٤٩,٣٧٧</u>	<u>٢,٨٤٣,٩٩٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٤٢٥,١٣٢	١٥٥,٤٧٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٦,٧٧١	١٢٩,٤٥٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٦١,٩٠٣</u>	<u>٢٨٤,٩٢٤</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٠٢,٨٠٥	٤٠٢,٨٠٥	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
٤٤٥,٣١٥	٤١٦,٩٠٧	أرباح مرحلة
<u>٢,٥٨٧,٤٧٤</u>	<u>٢,٥٥٩,٠٦٦</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٣,٠٤٩,٣٧٧</u>	<u>٢,٨٤٣,٩٩٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٤٢,٤٦٥	٣٢,١٥٨	عمولات وساطة
٣٠,٦٠٦	٢٨,٩٢٦	أرباح أسهم مقبوضة
-	٤٥,١١٢	أرباح الحسابات الإستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١٧,٩١٣	١,٠٨٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١١,٣٢٣	(٣٠,٥٣٠)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٠٢,١٣٥)	(١٠٦,١٤٤)	مصاريف إدارية
٨٥٤	٩٩٠	إيرادات أخرى
<u>١,٠٢٦</u>	<u>(٢٨,٤٠٨)</u>	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	صام	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجباري		
٢,٥٨٧,٤٧٤	٤٤٥,٣١٥	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٢٨,٤٠٨)	(٢٨,٤٠٨)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٥٥٩,٠٦٦	٤١٦,٩٠٧	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠
٢,٦٦٦,٦٠٧	٥٢٤,٤٤٨	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
١,٠٢٦	١,٠٢٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٦٦٧,٦٣٣	٥٢٥,٤٧٤	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠

٣- الإيضاحات المرتبطة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٠٢٦	(٢٨,٤٠٨)	(خسارة) ربح الفترة
١,١٣٤	٤٩٥	إستهلاكات
(١١,٣٢٣)	٣٠,٥٣٠	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
١٢,٣٧٠	٨,١٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢,٠٢٥)	(٤,١١٣)	ذمم عملاء وساطة مدينة
(٢٨,٨٥٠)	(٢٩,٠١٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٧,٢٢٠	(٢٦٩,٦٦٠)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٦٣,٠٥٧)	٩٢,٦٨١	أرصدة دائنة أخرى
١٧٦,٤٩٥	(١٩٩,٣٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١,٤١٤)	(١٦٩)	ممتلكات ومعدات
١٧٥,٠٨١	(١٩٩,٥١٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٥٣,٨٧٥	٢,٣٨٧,١٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٢٨,٩٥٦	٢,١٨٧,٦٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧، وأن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعا وشراء وتقديم خدمة أمين الإستثمار. يتم توحيد البيانات المالية المرفقة للشركة مع البيانات المالية للشركة الأم (شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) التي تمتلك ٩٤,٤٥% من رأسمال الشركة. تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، 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 الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية 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 خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل 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 قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة من هذه الموجودات في بيان الدخل.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ 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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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.

الممتلكات والمعدات

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

أجهزة كمبيوتر	١٥ - ٢٠%
أثاث وديكورات	٩ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥ - ٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف 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.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات
يتم تحقق إيرادات الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند بيعها أو نتيجة لتغير قيمتها العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات 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 المعلنة 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 البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر مترakمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٥
الموجودات			
٢,١٨٧,٦٨٣	-	٢,١٨٧,٦٨٣	النقد وما في حكمه
٥٨٧,٧٧٧	-	٥٨٧,٧٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤,١١٣	-	٤,١١٣	نم عملاء وساطة مدينة
٥٩,٥٢٤	-	٥٩,٥٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٤,٨٩٣	٤,٨٩٣	-	ممتلكات ومعدات
<u>٢,٨٤٣,٩٩٠</u>	<u>٤,٨٩٣</u>	<u>٢,٨٣٩,٠٩٧</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٥٥,٤٧٢	-	١٥٥,٤٧٢	نم عملاء وساطة دائنة
١٢٩,٤٥٢	-	١٢٩,٤٥٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٤,٩٢٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٨٤,٩٢٤</u>	مجموع المطلوبات
٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
الموجودات			
٢,٣٨٧,١٩٨	-	٢,٣٨٧,١٩٨	النقد وما في حكمه
٦٢٦,٤٥٥	-	٦٢٦,٤٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٠,٥٠٥	-	٣٠,٥٠٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,٢١٩	٥,٢١٩	-	ممتلكات ومعدات
<u>٣,٠٤٩,٣٧٧</u>	<u>٥,٢١٩</u>	<u>٣,٠٤٤,١٥٨</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٤٢٥,١٣٢	-	٤٢٥,١٣٢	نم عملاء وساطة دائنة
٣٦,٧٧١	-	٣٦,٧٧١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٦١,٩٠٣</u>	<u>-</u>	<u>٤٦١,٩٠٣</u>	مجموع المطلوبات

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والأوراق المالية والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم 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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥٨٧,٧٧٧	-	-	٥٨٧,٧٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦٢٦,٤٥٥	-	-	٦٢٦,٤٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مخاطر أسعار الفائدة

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

إن الموجودات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة كون الشركة لا تتعامل بالفائدة.

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 فإن 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 بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٥٥,٤٧٢	-	١٥٥,٤٧٢	نم عملاء وساطة دائنة
١٢٩,٤٥٢	-	١٢٩,٤٥٢	ارصدة دائنة أخرى
٢٨٤,٩٢٤	-	٢٨٤,٩٢٤	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٤٢٥,١٣٢	-	٤٢٥,١٣٢	نم عملاء وساطة دائنة
٣٦,٧٧١	-	٣٦,٧٧١	ارصدة دائنة أخرى
٤٦١,٩٠٣	-	٤٦١,٩٠٣	

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغيير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة أرباح الشركة بقيمة ٥٨,٧٧٨ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل ٦٢,٦٤٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤.

إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمن إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.