

Handwritten signature and date: 30/7/07

SEMI ANNUAL- BROKER 70 - 5-8-2007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

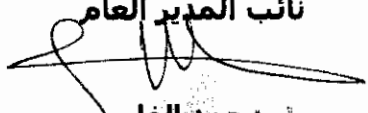
الموضوع: السانات نصف السنوية

تحية واحترام،،،

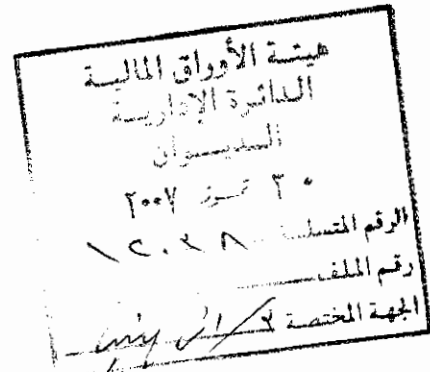
بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ 2007/6/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نائب المدير العام

نابيه محمد الفارس
Tadawol
Securities & Financial Services

2



الجور
١٤/٥/٠٧

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة بيان

تقرير المراجعة

أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ب	٣	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
د	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
-	١٢-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



١٠٥١٨٠٧٥٣

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة أصحاب شركة تداول للأسهم والخدمات المالية المحترمين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة تداول للأسهم والخدمات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

- إن الأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر، وقد أصدر تقريره عليها بدون تحفظ بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠٠٧.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية متضمنة طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

سنيّف شوقي كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ١٥ تموز ٢٠٠٧

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد ونقد معادل	٣	٢٢١,٣١٣	١,٣٢٥,٨٨٠
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤	٢,٦٦١,٧٩٠	٦٩٦,١٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٨٨٣,١٠٣	٢,٠٢٢,٠٦٠
الموجودات غير المتداولة			
موجودات غير ملموسة	٥	١٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	٦	١٢٩,٨٩٧	١٢٧,٦٠٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٨٩,٨٩٧	٣٠٧,٦٠٣
مجموع الموجودات		٣,١٧٣,٠٠٠	٢,٣٢٩,٦٦٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
المطلوبات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٣٦٨,١٤٨	٣٢٨,٤٤٨
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٨	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٣١٨	٣١٨
أرباح محتفظ بها		٥٤,٥٣٤	٨٩٧
مجموع حقوق الملكية		٢,٨٠٤,٨٥٢	٢,٠٠١,٢١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣,١٧٣,٠٠٠	٢,٣٢٩,٦٦٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الإيرادات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني		
عمولات الوساطة المالية		٢٨٢,١٦١
إيرادات فوائد		٢٤,٩٨٢
إيرادات أخرى		٣٢٦
مجموع الإيرادات		٣٠٧,٤٦٩
المصاريف		
مصاريف إدارية	٩	(١٩١,٣٥٤)
إطفاء رخصة وساطة مالية		(٢٠,٠٠٠)
استهلاكات		(١٣,٥٩٧)
مجموع المصاريف		(٢٢٤,٩٥١)
ربح الفترة قبل الضريبة		٨٢,٥١٨
ضريبة دخل الفترة		(٢٨,٨٨١)
ربح الفترة		٥٣,٦٣٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٢,٠٠١,٢١٥	٨٩٧	٣١٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٥٣,٦٣٧	٥٣,٦٣٧	-	-	ربح الفترة
٢,٨٠٤,٨٥٢	٥٤,٥٣٤	٣١٨	٢,٧٥٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	٨٢,٥١٨
تعديلات لـ :	
استهلاكات	١٣,٥٩٧
إطفاء رخصة وساطة مالية	٢٠,٠٠٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١,٩٦٥,٦١٠)
نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٠,٨١٩
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(١,٨٣٨,٦٧٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(١٦,١٨٩)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٩٨
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(١٥,٨٩١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
رأس المال	٧٥٠,٠٠٠
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٧٥٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(١,١٠٤,٥٦٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٣٢٥,٨٨٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢٢١,٣١٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة تداول للأسهم والخدمات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١ - الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١١١٧٢) كشركة ذات مسؤولية محدودة، ومن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية وأعمال الوسيط لحسابه.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تتم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب - النقد والنقد المعادل

- يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد سحب على المكشوف يدخل كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.

ج - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

د - الأصول غير الملموسة

- الأصل غير الملموس هو أصل قابل للتحديد غير نقدي وبدون جوهر مادي.
- يمثل الأصل غير الملموس رخصة مزاولة أعمال الوساطة في سوق عمان المالي.
- تشمل تكلفة الأصول غير الملموسة كافة النفقات الضرورية اللازمة للحصول على الرخصة.
- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بنسبة ٢٠% سنوياً.

هـ - ممتلكات ومعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
تجهيزات مكتبية	١٥%
سيارات	١٥%
موقع إلكتروني	٢٥%
ديكورات	١٥%

- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك، يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للاسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

و - الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام الناتج عن خدمات الوساطة المالية المقدمة سواء صدر بها فواتير أم لا.

ز - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن.

ح - الاعتراف بالإيرادات

تقديم خدمات الوساطة

- يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية.
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

الفائدة وأرباح الأسهم

يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية :

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- ويتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

ط - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في الفترة التي تنشأ فيها.

ي - الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
نقد في الصندوق	٣,٣٧٣	٢,٥٠٥
السلفة النثرية	١١	-
حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني	١٨٢,٤١٦	٩٨٠,٧٧٥
حسابات ودائع لدى البنوك - دينار أردني	٢٧,٤٣٠	٣٣٣,٤٦١
حساب جاري لدى البنك - دولار أمريكي	٨,٠٨٣	٩,١٣٩
المجموع	٢٢١,٣١٣	١,٣٢٥,٨٨٠

٤ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
ذمم عملاء	١,٩٩٤,٧٠٩	٢٠٠,٨١٣
تأمينات كفالات	٣٢٤,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠
حسابات قيد التسوية - مركز إيداع الأوراق المالية	٢٣٣,٠٦٠	٧٩,١١٠
مصاريف مدفوعة مقدما	٤٢,٥٣٨	٥٢,٢٤٧
المساهمة النقدية - صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
ذمم موظفين	٢٣,١٣٨	٦,٥٦٤
شيكات برسم التحصيل	٨,٢٥٧	٩٣٠
ذمم وكلاء وساطة	٨,١٢٦	-
إيرادات مستحقة	١,٤٤٠	٤,٩٩٧
ضريبة دخل مدفوعة مقدما	١,٠٢٢	-
تأمينات مستردة	٥٠٠	٥٠٠
دفعات مقدما لموردين	-	٢,٠١٩
المجموع	٢,٦٦١,٧٩٠	٦٩٦,١٨٠

٥ - موجودات غير ملموسة

أظهرت الموجودات غير الملموسة بصافي قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
رصيد بداية الفترة / السنة	١٨٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإطفاء خلال الفترة / السنة	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
رصيد نهاية الفترة / السنة	١٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠

٦ - ممتلكات ومعدات

أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أثاث ومفروشات	تجهيزات مكتبية	سيارات	موقع إلكتروني	ديكورات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة							
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٥٢,٤٤٤	١٥,٥١٥	٢٧,٠٠٦	٧,٥٠٠	١,٥٠٨	٣٧,١١٢	١٤١,٠٨٥
الإضافات خلال الفترة	٣,٤٠٥	٩٩٦	١٠,٧٨٨	-	-	١,٠٠٠	١٦,١٨٩
استبعادات خلال الفترة	-	-	(٢٩٨)	-	-	-	(٢٩٨)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٥٥,٨٤٩	١٦,٥١١	٣٧,٤٩٦	٧,٥٠٠	١,٥٠٨	٣٨,١١٢	١٥٦,٩٧٦
الإستهلاك المتراكم							
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٧,٧٣٧	٨٩٥	٢,٠٧٧	٣٢٨	١٢٦	٢,٣١٩	١٣,٤٨٢
إستهلاك الفترة	٦,٧٧٤	٧٩٥	٢,٤٨١	٥٦٣	١٨٨	٢,٧٩٦	١٣,٥٩٧
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١٤,٥١١	١,٦٩٠	٤,٥٥٨	٨٩١	٣١٤	٥,١١٥	٢٧,٠٧٩
صافي القيمة الدفترية							
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٤١,٣٣٨	١٤,٨٢١	٣٢,٩٣٨	٦,٦٠٩	١,١٩٤	٣٥,٧٩٣	١٢٩,٨٩٧
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٤٤,٧٠٧	١٤,٦٢٠	٢٤,٩٢٩	٧,١٧٢	١,٣٨٢	٣٤,٧٩٣	١٢٧,٦٠٣

٧ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء	٢٧٠,٣٣٤	٢٦٧,٧٢٢
ذمم وسطاء	٤٠,٤٨٤	٣٥,٩٣٤
مخصص ضريبة الدخل	٣٠,٨٣٥	١,٩٥٤
ذمم شركاء	٢٣,٢٨٣	١٣,٥٠٧
ذمم موردين	٢,٠١١	٥,٣٩٩
مصاريف مستحقة	٦٤٤	١,٢٠٥
ذمم موظفين	٥٤٧	٢,٧١٧
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني	١٠	١٠
المجموع	٣٦٨,١٤٨	٣٢٨,٤٤٨

٨ - رأس المال المدفوع

بناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠٦، فقد قررت الهيئة العامة زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع مبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وقد استكملت كافة الإجراءات القانونية لدى مراقب الشركات بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٧.

٩ - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني
رواتب	٧٤,١١٩
المساهمة في الضمان الإجتماعي	٦,٨٧٤
عمولات للوسطاء	٣٢,٤٦٨
ايجارات	١٣,٦٥٦
مصروف صندوق ضمان المستثمرين	٧,٩١٠
بريد وهاتف وانترنت	٧,١٧١
فوائد وعمولات بنكية	٦,٨٢٦
رسوم واشتراكات ورخص	٦,٦٢٤
دعاية وإعلان	٥,٠٥٠
صيانة وإصلاحات	٥,٠٣٨
تسويق	٢,٩١٩

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني	
تدريب موظفين	٢,٨٧٣
إدارة الجودة	٢,٨١٤
ضيافة	٢,٧٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٦٣٥
تأمين صحي	٢,٥٦٩
مياه وكهرباء	٢,١٣٧
بدل خدمات	١,٥٣٢
استشارات قانونية	١,١٦٧
مكافآت	٩٥٠
أخطاء تداول	٧٢٠
نظافة	٥٥٦
سيارات	٥٤٧
تأمين	٢٩٣
تنقلات	٢٥٠
متفرقة	٩٠٦
المجموع	١٩١,٣٥٤

١٠- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة العملة.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والتي تخضع لمعدلات الفوائد السائدة في السوق.

- مخاطر السعر الأخرى

- تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة اخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبياً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.

١١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية المرحلية.

١٢ - عام

لم يتم عرض أرقام المقارنة لبنود بيان الدخل كون هذه البيانات المالية هي أول بيانات مالية مرحلية تصدر عن الشركة.