

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

2

الرقم : 2009/150/13/5

التاريخ : 2009/7/27

SE ME A ~ ~ ~ AL - C I C O - 2 8 / 7 / 2 0 0 9
السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

٢٠١٩ ٠٩ ٠٧ ٢٨ ١١ ١٨

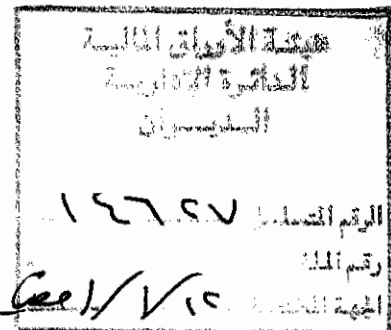
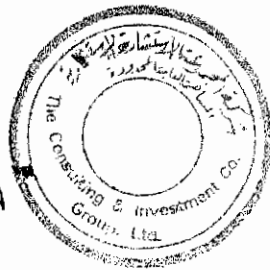
2

استنادا الى احكام المادة (2-أ/43) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 نرفق لكم
طيه التقرير النصف سنوي و البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) حتى تاريخ
30/حزيران/2009 لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
المدير العام

الدكتور مازن البشير



السيد صالح

البورصة

٧/٢٨

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة مقارنة مع الخطة المستقبلية الموضوعة

- 1 - قامت الشركة باحالة عطاء تصميم مبنى العيادات الخارجية على مكتب فارس و فارس الهندسي ، ليتم بعد ذلك عرض التصاميم والتكلفة والجدوى الاقتصادية لهذا المشروع على الهيئة العامة لطلب زيادة راس المال لتمويل هذا المشروع . كما تم استئجار مبنى مجاور للمستشفى لعمل عيادات خارجية فيه الى حين الانتهاء من بناء مبنى العيادات الخارجية .
- 2 - العمل جاري ضمن الخطة الاستراتيجية الموضوعة .
- 3 - العمل جاري للحصول على الاعتمادية الدولية ، وسيتم الحصول عليها في نهاية هذا العام بإذن الله .
- 4 - تم تطبيق الخطط التدريبية لموظفي المستشفى ولاتزال تطبق بشكل دوري .
- 5 - تم استكمال وضع وتوصيف جميع الوظائف والسياسات و آليات العمل والاجراءات والانظمة المتعلقة بعمل المستشفى وادارته .
- 6 - تقوم الشركة بمواكبة التطور التقني والتكنولوجي من خلال تزويد المستشفى الاستشاري باحدث الاجهزة التطورة ومنها (اجهزة عيون) و (اجهزة علاج اورام البروستات) ويتم العمل على دراسة دورية حول الاجهزة الحديثة وشراء مايلزم منها حتى يبقى المستشفى ضمن افضل المستشفيات المتطور تقنيا في المنطقة .

رئيس مجلس الادارة / المدير العام

الدكتور مازن محمد البشير



شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ١٠-٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جراتن ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية 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 مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها إستناداً 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ابراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جراتن ثورنتون)



المهنيون العرب

عمان في ٢٥ تموز ٢٠٠٩

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٢٩,٧٧٤	٧٦,٤٦٧	النقد وما في حكمه
٦٦,١٧٢	١,٥٢٦	شيكات برسم التحصيل
٢,٤٣٦,٩٣٢	٣,٢٥٤,٥١٤	ذمم مدينة ، بالصافي
٤٦٨,١٣٥	٥٥٨,٤٩٩	المخزون
٢٠٢,٠٥٨	٢٥٢,٧٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٠٣,٠٧١	٤,١٤٣,٧٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٥,٧٠٠,٠٣٥	١٥,٢٣٩,٨٥٥	الممتلكات والمعدات، بالصافي
١١,٨٣٥	١٣,٧١٥	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
١٥,٧١١,٨٧٠	١٥,٢٥٣,٥٧٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٩١٤,٩٤١	١٩,٣٩٧,٣١٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٠٣,٦٢٨	٩٢٩,٢١١	تسهيلات بنكية
٤٢٣,٣٦٤	٦٧١,٨٨٤	ذمم دائنة
٧٤٣,٠٧٩	٧٤٣,٠٧٩	مخصص إدعاءات من قبل الغير
١,٧٥٦,١٧٧	٢,١٦٩,٧٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٢٦,٢٤٨	٤,٥١٣,٩٧٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	علاوة إصدار
٩,٠٩٧	٩,٠٩٧	إحتياطي إجباري
(٨,٦٨٢,١٠٤)	(٩,٤٨٧,٤٥٥)	خسائر متراكمة
١٥,٦٨٨,٦٩٣	١٤,٨٨٣,٣٤٢	مجموع حقوق الملكية
١٨,٩١٤,٩٤١	١٩,٣٩٧,٣١٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٢,٥٥٨,٨٨٧	٣,٤٧٠,٧٥٧	الإيرادات التشغيلية
(١,٩٣٢,٢٧٠)	(٢,٥٠٦,٥٠٦)	تكلفة الإيرادات
٦٢٦,٦١٧	٩٦٤,٢٥١	مجمّل الربح
(٧٣٦,١٥١)	(٩٧٨,٦١٤)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٧٧٨,٠٩٤)	(٧٨٥,٩٠٤)	الإستهلاكات
(١٦٤,٠٥٦)	(٣٨,٧٠٥)	مصاريف تمويل
—	٣٣,٦٢١	إيرادات أخرى
(١,٠٥١,٦٨٤)	(٨٠٥,٣٥١)	خسارة الفترة
(٠,٠٤٨)	(٠,٠٣٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المجموعة الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٥,٦٨٨,٦٩٣	(٨,٦٨٢,١٠٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١ الرصيد كما في
(٨٠٥,٣٥١)	(٨٠٥,٣٥١)	—	—	—	خسارة الفترة
١٤,٨٨٣,٣٤٢	(٩,٤٨٧,٤٥٥)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/٦/٣٠ الرصيد كما في
١٧,٠٤٤,٦٦٥	(٧,٣٢٦,١٣٢)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ الرصيد كما في
(١,٠٥١,٦٨٤)	(١,٠٥١,٦٨٤)	—	—	—	خسارة الفترة
١٥,٩٩٢,٩٨١	(٨,٣٧٧,٨١٦)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/٦/٣٠ الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
(١,٠٥١,٦٨٤)	(٨٠٥,٣٥١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٧٨,٠٩٤	٧٨٥,٩٠٤	خسارة الفترة
		إستهلاكات
٢,٧٦٢,٥٠٠	٦٤,٦٤٦	التغير في رأس المال العامل
(٦١٠,٤٠٨)	(٨١٧,٥٨٢)	شيكات برسم التحصيل
١٦٩,٧٨٣	(٩٠,٣٦٤)	ذمم مدينة
(٢٣٣,٨٣٥)	٢٤٨,٥٢٠	المخزون
٣٩٥,٤١٢	٤١٣,٦٢١	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٣٤٩,٠٢٠	(٥٠,٦٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٥٨,٨٨٢	(٢٥١,٢٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٤,٠٢٤)	(٣٢٥,٧٢٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٨٨٠)	(١,٨٨٠)	ممتلكات ومعدات
(٥٥,٩٠٤)	(٣٢٧,٦٠٤)	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,١٧١,٦١٤)	٦٢٥,٥٨٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		تسهيلات ائتمانية
٣٣١,٣٦٤	٤٦,٦٩٣	التغير في النقد وما في حكمه
٥١,٩٤٩	٢٩,٧٧٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨٣,٣١٣	٧٦,٤٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المجموعة الاستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة المجموعة الاستشارية الإستثمارية (مستشفى الإستشاري) بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد حصلت، ومن أهم غايات الشركة تشجيع الاستثمار في كافة المجالات المختلفة سواء كانت الصحية أو الصناعية أو التجارية.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٩.

٢. السياسات المحاسبية الهامة
أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

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.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 إعداد البيانات 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 إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص المخزون بطى الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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 المشترك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً 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

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية والأخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام الوارد أولاً أو صادر أولاً.

الممتلكات والمعدات

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

مباني وإنشاءات	٢%	أجهزة كهربائية وحاسوب	١٢-١٥%
أجهزة ومعدات طبية	١٥%	وسائط نقل	١٥%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٢-١٥%	مصاعد	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني 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 استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الانتهاء من تقديم الخدمة للمريض.
يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقيق 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 ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية موضوعها المطالبة بتثبيت أسهم والتعويض مقابل الضرر وفوات الكسب والمنفعة، مازالت منظورة أمام المحاكم.
 - تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا عمالية تبلغ قيمتها ٨,٤٠٤ دينار، مازالت منظورة أمام المحاكم .
 - تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية بقيمة ٢,٢٠٨ دينار موضوعها المطالبة ببذل أشغال المنيوم مازالت منظورة أمام المحاكم.
- هذا وبرأي - نشار القانوني للشركة فإنه لا يمكن تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

٥ . التزامات محتملة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية مع شركة الثقة للإستثمارات الأردنية تتضمن شراء كامل حصص شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية بقيمة (٤,٥) مليون دينار، حيث تم دفع (٥٠٠) ألف دينار كدفعة مقدمة وإصدار شيك بباقي المبلغ، إلا أن الشركة قامت فيما بعد بناءً على قرار الهيئة العامة بوقف صرف الشيك ورفع قضية ضد شركة الثقة للإستثمارات الأردنية موضوعها بطلان إتفاقية البيع والمطالبة باسترداد الدفعة المقدمة ومنع المطالبة بمبلغ (٤) مليون دينار، وهي مازالت منظورة أمام المحاكم. علماً بأنه قد تم أخذ مخصص مقابل الدفعة المقدمة البالغة (٥٠٠) ألف دينار.
- يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات دفع بقيمة (٢٠٠) ألف دينار مقابل وقف صرف الشيك المذكور في الفقرة أعلاه بقيمة (٤) مليون دينار.
- يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد محدودة المسؤولية بقيمة (٣٠) ألف دينار.
- يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل مطالبات مستلمة من بعض مقاولي وموردي الشركة بقيمة ٨٢٣,٢٧٣ دينار غير مثبتة في سجلات الشركة، هذا وبرأي إدارة الشركة فإن المبالغ الفعلية التي قد تستحق لتلك الجهات لا تتجاوز (٥٠) ألف دينار.

٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. 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 بسعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٩٢٩,٢١١	—	٩٢٩,٢١١	تسهيلات بنكية
٦٧١,٨٨٤	—	٦٧١,٨٨٤	ذمم دائنة
٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩	مخصص ادعاءات من قبل الغير
٢,١٦٩,٧٩٨	—	٢,١٦٩,٧٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٤,٥١٣,٩٧٢	—	٤,٥١٣,٩٧٢	

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.

٧. 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.