

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: 2011/7/28
الرقم: م أس/264/1/6/2011

السيد
م. م. م.
م. م. م.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

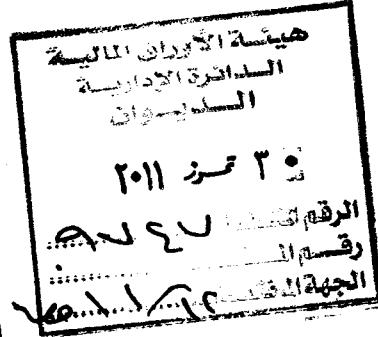
تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طياً البيانات المالية النصف سنوية لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية كما في 2011/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

د. مازن البشير

رئيس مجلس الإدارة المدير العام



نسخة:

- أمانة سر مجلس الإدارة.
- شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية.

المرمق:

- ١- حرصاً على
- ٢- نسخاً ورقي

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة ٢
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٣
- بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٥
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة ١٢-٧

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 والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



ابراهيم حودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٦ تموز ٢٠١١

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٥٤,٣٨٥	١٣,٢٧٦,٠١٦	الممتلكات والمعدات
١	١	دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
١	١	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
١٣,٨٥٤,٣٨٧	١٣,٢٧٦,٠١٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٥٥,٩٦٠	١٩٦,١٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٥١,٩٤٦	٧٢٦,٣٣٦	أدوية ومستلزمات طبية
٤,٣١٥,٦٤٢	٤,١٦٧,١٧٣	ذمم مدينة
٢٣,٢٩٤	٨,٨٩٤	شيكات برسم التحصيل
٢,٩٦٥,٤٨٠	٦٨٣,٤١٥	النقد وما في حكمه
٨,٣١٢,٣٢٢	٥,٧٨١,٩٦٨	مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,١٦٦,٧٠٩	١٩,٠٥٧,٩٨٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	علاوة إصدار
١٢٩,١٦٢	١٢٩,١٦٢	إحتياطي إجباري
(٨,٧٨٦,٧٧٢)	(٩,٧٥٢,٥١٤)	خسائر متراكمة
١٥,٧٠٤,٠٩٠	١٤,٧٣٨,٣٤٨	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١,٩٠٠,٢٣١	٤٨٧,١١٠	ذمم دائنة
٢١٨,٢٤٦	٢٣٣,١١٩	إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
٧٤٣,٠٧٩	٧٤٣,٠٧٩	مخصص إدعاءات من قبل الغير
٣,٦٠١,٠٦٣	٢,٨٥٦,٣٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٦,٤٦٢,٦١٩	٤,٣١٩,٦٣٨	مجموع المطلوبات
٢٢,١٦٦,٧٠٩	١٩,٠٥٧,٩٨٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٨,٥٤٢,٤١٩	٤,٠١١,٢٨٧	الإيرادات التشغيلية
(٤,٥٩٢,٣٣٤)	(٣,٨٠٤,٣٩٢)	تكلفة الإيرادات
٣,٩٥٠,٠٨٥	٢٠٦,٨٩٥	مجمّل الربح
(١,١٧٢,٦٩٥)	(١,٢٢٧,٧٢٧)	مصاريف إدارية
(٧٢٦,٧٠٤)	(٤٠,٣١٧)	مصاريف تسويق
(٦٨٠,٠٩٦)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٦,٦٤٩)	(١٤٤,٧٢٣)	إستهلاكات إدارية
(٦٨,٣٣٠)	(٣٣,٢١٥)	مصاريف تمويل
٥٦,٤٧٩	٢٠٠,٩١١	إيرادات أخرى
—	٧٢,٤٣٤	مخصصات انتفت الحاجة إليها
١,٢٥٢,٠٩٠	(٩٦٥,٧٤٢)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٥٧	(٠,٠٤٤)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

شركة المجموعة الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٥,٧٠٤,٠٩٠	(٨,٧٨٦,٧٧٢)	١٢٩,١٦٢	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٩٦٥,٧٤٢)	(٩٦٥,٧٤٢)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٧٣٨,٣٤٨	(٩,٧٥٢,٥١٤)	١٢٩,١٦٢	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٢/٣٠
١٤,٥٥٠,٤٤٣	(٩,٨٢٠,٣٥٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
١,٢٥٢,٠٩٠	١,٢٥٢,٠٩٠	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٨٠٢,٥٣٣	(٨,٥٦٨,٢٦٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣٠

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٢٥٢,٠٩٠	(٩٦٥,٧٤٢)	(خسارة) ربح الفترة
٨١٩,٩٠٩	٧٢٠,٢٨٤	إستهلاكات
٦٨٠,٠٩٦	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(٧٢,٤٣٤)	مخصصات انتفت الحاجة إليها
		التغير في رأس المال العامل
(١٨,٠٧٣)	١٤,٤٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٤,٤٨١,١٣٧)	٢٢٠,٩٠٣	ذمم مدينة
(٥٣,٨٨٩)	٢٥,٦١٠	أدوية ومستلزمات طبية
٢٢٣,٩١٥	(١,٤١٣,١٢١)	ذمم دائنة
١,٧٠٩,١٣٤	(٧٤٤,٧٣٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٧,٥٢٣)	٥٩,٨١٠	أرصدة مدينة أخرى
٨٤,٥٢٢	(٢,١٥٥,٠٢٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧٠,٥٣٨)	(١٤١,٩١٥)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣٩,٥٦٩	—	تسهيلات إئتمانية
٧٢,٢٥٢	١٤,٨٧٣	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
٢١١,٨٢١	١٤,٨٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٥,٨٠٥	(٢,٢٨٢,٠٦٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٣١,٢٨٢	٢,٩٦٥,٤٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٧,٠٨٧	٦٨٣,٤١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة المجموعة الاستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية (مستشفى الإستشاري) المساهمة العامة 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 المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تشجيع الاستثمار في كافة المجالات المختلفة سواء كانت الصحية أو الصناعية أو التجارية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال الفترة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة.

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 والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل للمنة .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات

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

مباني وإنشاءات	٢%	أجهزة كهربائية وحاسوب	١٢-٢٥%
أجهزة ومعدات طبية	١٠-١٥%	أخرى	١٥-٢٠%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٢-١٥%		

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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.

الأدوية والمستلزمات الطبية

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية والأخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام متوسط الكلفة المرجح المتحرك.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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.

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.

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.

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.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات التعاقدية والقانونية بنهاية الخدمة للموظفين.

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.

التسهيلات البنكية

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات البنكية في بيان الدخل الشامل خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الإنهاء 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 بالعملات 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 الشامل.

ضريبة الدخل

تحتسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

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 عدة قضايا تبلغ قيمتها (١٩٢) ألف دينار، هذا وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا يمكن تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

٥ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرفقة الالتزامات المحتملة التالية:

- 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 بإسترداد الدفعة المقدمة ومنع المطالبة بمبلغ (٤) مليون دينار، وهي مازالت منظورة أمام التحكيم.
- التزامات محتملة مقابل كفالات دفع بقيمة (٢٠٠,٩٠٠) دينار مقابل وقف صرف الشيك المذكور في الفقرة أعلاه بقيمة (٤) مليون دينار.
- إلتزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد محدودة المسؤولية بقيمة (٣٠) ألف دينار.
- إلتزامات محتملة مقابل مطالبات مستلمة من بعض مقاولي وموردي الشركة بقيمة ٨٢٣,٢٧٣ دينار غير مثبتة في سجلات الشركة، هذا وبراى 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 التسهيلات الائتمانية 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 تتجم 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 بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٦٧٠,٦٥٩ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٦٧٧,٣٨٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

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.

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٤٨٧,١١٠	—	٤٨٧,١١٠
إلتزامات مقابل عقد إيجار تمويلي	٢٣٣,١١٩	—	٢٣٣,١١٩
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٢,٨٥٦,٣٣٠	—	٢,٨٥٦,٣٣٠
	٤,٣١٩,٦٣٨	—	٤,٣١٩,٦٣٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٩٠٠,٢٣١	—	١,٩٠٠,٢٣١
إلتزامات مقابل عقد إيجار تمويلي	٢١٨,٢٤٦	—	٢١٨,٢٤٦
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٣,٦٠١,٠٦٣	—	٣,٦٠١,٠٦٣
	٦,٤٦٢,٦١٩	—	٦,٤٦٢,٦١٩

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 من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والمديونية، ويوضح الجدول التالي نسبة المديونية إلى حقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
٢١٨,٢٤٦	٢٣٣,١١٩
١٥,٧٠٤,٠٩٠	١٤,٧٣٨,٣٤٨
%١	%٢

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية