

خريطة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

١

الرقم : 2010/95/13/5
التاريخ : 2010/7/29

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
SEMI ANNUAL - CICO - 29/7/2010

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/2010 لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

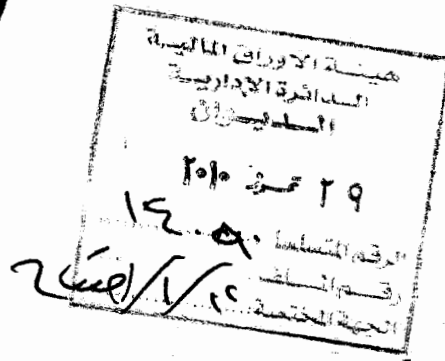
رئيس مجلس الادارة
المدير العام

٢

الدكتور مازن البشير



اليوم
١٢/٥
١٢/٥



نسخة الى :
المدير المالي
امانة سر المجلس
المدقق الداخلي

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

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 ٢٠١٠ ٣
- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٥
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ٢٠١٠ 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 تقريرها 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ابراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٧ تموز ٢٠١٠

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٤,٦٣٥,٤٧٩	١٤,٠٨٦,١٠٨	الممتلكات والمعدات، بالصافي
١١,٦٠٠	١١,٦٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
١	١	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
١	١	دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
١٤,٦٤٧,٠٨١	١٤,٠٩٧,٧١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٦٣٨,٢٩٨	٦٩٢,١٨٧	المخزون
٤٤٢,٥٧٣	٤٩٠,٠٩٦	أرصدة مدينة أخرى
٤,٤٧٧,٦٦٥	٨,٢٧٨,٧٠٦	ذمم مدينة، بالصافي
١٦,٣٥٠	٣٤,٤٢٣	شيكات برسم التحصيل
٣١,٢٨٢	٥٧,٠٨٧	النقد وما في حكمه
٥,٦٠٦,١٦٨	٩,٥٥٢,٤٩٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠,٢٥٣,٢٤٩	٢٣,٦٥٠,٢٠٩	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
٩,٠٩٧	٩,٠٩٧	إحتياطي إجباري
(٩,٨٢٠,٣٥٤)	(٨,٥٦٨,٢٦٤)	خسائر متراكمة
١٤,٥٥٠,٤٤٣	١٥,٨٠٢,٥٣٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١,١١٦,١٢٣	١,٢٥٥,٦٩٢	تسهيلات إنتمانية
٢١,٩٠٠	٩٤,١٥٢	إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
١,٠٦٧,٩٧٩	١,٢٩١,٨٩٤	ذمم دائنة
٧٤٣,٠٧٩	٧٤٣,٠٧٩	مخصص إدعاءات من قبل الغير
٢,٧٥٣,٧٢٥	٤,٤٦٢,٨٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٠٢,٨٠٦	٧,٨٤٧,٦٧٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٢٥٣,٢٤٩	٢٣,٦٥٠,٢٠٩	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 ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٣,٨٠٠,٣٧٢	٨,٥٤٢,٤١٩	الإيرادات التشغيلية
(٣,٢١٢,٥٥٨)	(٤,٥٩٢,٣٣٤)	تكلفة الإيرادات
٥٨٧,٨١٤	٣,٩٥٠,٠٨٥	مجمّل الربح
(٩٥٥,٢٩١)	(١,١٧٢,٦٩٥)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٩,٣٧٦)	(٧٢٦,٧٠٤)	مصاريف تسويق
(٣٢٩,٦١٥)	(٦٨٠,٠٩٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٣,٨٢١)	(١٠٦,٦٤٩)	الإستهلاكات
(٣٨,٧٠٥)	(٦٨,٣٣٠)	مصاريف تمويل
٣٣,٦٤٣	٥٦,٤٧٩	إيرادات أخرى
(٨٠٥,٣٥١)	١,٢٥٢,٠٩٠	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٣٧)	٠,٠٥٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

شركة المجموعة الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
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 ٢٠١٠/٦/٣٠
١٥,٦٨٨,٦٩٣	(٨,٦٨٢,١٠٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٨٠٥,٣٥١)	(٨٠٥,٣٥١)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٨٨٣,٣٤٢	(٩,٤٨٧,٤٥٥)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

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

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٠٥,٣٥١)	١,٢٥٢,٠٩٠	ربح (خسارة) الفترة
٧٨٥,٩٠٤	٨١٩,٩٠٩	إستهلاكات
٣٢٩,٦١٥	٦٨٠,٠٩٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٨,٧٠٥	٦٨,٣٣٠	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٦٤,٦٤٦	(١٨,٠٧٣)	شيكات برسم التحصيل
(١,١٤٧,١٩٧)	(٤,٤٨١,١٣٧)	ذمم مدينة
(٩٠,٣٦٤)	(٥٣,٨٨٩)	المخزون
٢٤٨,٥٢٠	٢٢٣,٩١٥	ذمم دائنة
٤١٣,٦٢١	١,٧٠٩,١٣٤	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٦٨٠)	(٤٧,٥٢٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢١٢,٥٨١)	١٥٢,٨٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٢٥,٧٢٤)	(٢٧٠,٥٣٨)	ممتلكات ومعدات
(١,٨٨٠)	—	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
(٣٢٧,٦٠٤)	(٢٧٠,٥٣٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٨٦,٨٧٨	٧١,٢٣٩	تسهيلات إئتمانية
—	٧٢,٢٥٢	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
٥٨٦,٨٧٦	١٤٣,٤٩١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٤٦,٦٩٣	٢٥,٨٠٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٧٧٤	٣١,٢٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٧٦,٤٦٧	٥٧,٠٨٧	

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

شركة المجموعة الاستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة المجموعة الإستثمارية الإستشارية (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.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٠.

٢ .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا 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، علما بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتبارا من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية - الإعتراف والقياس

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

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

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 الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- 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 (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 التدني في بيان الدخل الشامل.

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.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

المخزون

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

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 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.

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.

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.

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.

ضريبة الدخل

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

تحسب الضريبة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتحسب للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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 الشامل.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لهذه الفترة 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 قضايا عمالية تبلغ قيمتها ٨,٤٠٤ دينار، مازالت منظورة أمام المحاكم.
 - تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية بقيمة ٢,٢٠٨ دينار موضوعها المطالبة ببديل أشغال المنيوم مازالت منظورة أمام المحاكم.
- هذا وبرأي المستشار القانوني للشركة فإنه لا يمكن تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

٥ . التزامات محتملة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية مع شركة الثقة للاستثمارات 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 للاستثمارات 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد محدودة المسؤولية بقيمة (٣٠) ألف دينار.
- يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 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 ٤,٣٤٧,٦٦٣ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٦٧٠,٦٥٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

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.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٢٥٥,٦٩٢	—	١,٢٥٥,٦٩٢
التزامات مقابل عقود إيجار تمويلي	٩٤,١٥٢	—	٩٤,١٥٢
ذمم دائنة	١,٢٩١,٨٩٤	—	١,٢٩١,٨٩٤
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٤,٤٦٢,٨٥٩	—	٤,٤٦٢,٨٥٩
	٧,٨٤٧,٦٧٦	—	٧,٨٤٧,٦٧٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,١١٦,١٢٣	—	١,١١٦,١٢٣
إلتزامات مقابل عقود إيجار تمويلي	٢١,٩٠٠	—	٢١,٩٠٠
ذمم دائنة	١,٠٦٧,٩٧٩	—	١,٠٦٧,٩٧٩
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٢,٧٥٣,٧٢٥	—	٢,٧٥٣,٧٢٥
	٥,٧٠٢,٨٠٦	—	٥,٧٠٢,٨٠٦

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 حقوق الملكية إلى المديونية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
١,١٣٨,٠٢٣	١,٣٤٩,٨٤٤
١٤,٥٥٠,٤٤٣	١٥,٨٠٢,٥٣٣
%٨	%٩

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية