

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
المساهمة العامة المحدودة

(٣)

الرقم: م أس/6/0811/2008

التاريخ: 2008/8/28

SEMI ANNUAL - CICO - 31/8/2008

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

تحية طيبة وبعد،

أرفق بطيه البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) كما في 30 حزيران 2008 بعد الإنتهاء من إعدادها.

واقبلوا وافر الإحترام والتقدير

رئيس مجلس الإدارة المدير العام

د. هازن البشير



(2)

هيئة الأوراق المالية
المدائرة الإدارية
السديوان
٢٨ آب - ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٦٤٦٦
رقم الملف
الجهة المختصة ٩٦٦٦٦

نسخة/
- أمانة سر مجلس الإدارة

شركة المجموعة الإستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- | | |
|------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ |
| ٤ | - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ |
| ٧-١١ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة |

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 ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة تأكيدية

لم يتم المصادقة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ من قبل الهيئة العامة للشركة حتى تاريخ تقريرنا حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٨ آب ٢٠٠٨

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٥١,٩٤٩	٣٨٣,٣١٣		نقد وما في حكمه
٢,٧٦٢,٥٠٠	—		شيكات برسم التحصيل
١,٤٦٢,١٥١	٢,٠٧٢,٥٥٩		ذمم مدينة ، بالصافي
٦٠٨,٠٥٩	٤٣٨,٢٧٤		المخزون
٢,٢٠١,٣٧٠	١,٨٤٥,٠٥٠	٣	أرصدة مدينة مستحقة
١٢,٥٦٢	١٩,٨٦٢		أرصدة مدينة أخرى
٧,٠٩٨,٥٩١	٤,٧٥٩,٠٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧,٠٧٧,٩٦١	١٦,٣٥٣,٨٩١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١١,٨٣٥	١٣,٧١٥		دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
١٧,٠٨٩,٧٩٦	١٦,٣٦٧,٦٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,١٨٨,٣٨٧	٢١,١٢٦,٦٦٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٥٢٠,٨٨٧	٢,٣٤٩,٢٧٣		تسهيلات بنكية
٨١٠,٨٧٨	٥٧٧,٠٤٣		ذمم دائنة وشيكات آجلة
٧٤٣,٠٧٩	٧٤٣,٠٧٩		مخصص إدعاءات من قبل الغير
١,٠٦٨,٨٧٨	١,٤٦٤,٢٨٨		أرصدة دائنة أخرى
٧,١٤٣,٧٢٢	٥,١٣٣,٦٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠		علاوة إصدار
٩,٠٩٧	٩,٠٩٧		إحتياطي إجباري
(٧,٣٢٦,١٣٢)	(٨,٣٧٧,٨١٦)		خسائر متراكمة
١٧,٠٤٤,٦٦٥	١٥,٩٩٢,٩٨١		مجموع حقوق الملكية
٢٤,١٨٨,٣٨٧	٢١,١٢٦,٦٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق؛

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاح	
١,٢٩١,٣٩٧	٢,٨٣٧,٧٢١		الإيرادات التشغيلية
١,٦٢١,٦٩٠	(١,٩٣٢,٢٧٠)		تكلفة الإيرادات
(٣٣٠,٢٩٣)	٩٠٥,٤٥١		مجمّل الربح
—	(٧٣٦,١٥١)	٤	المصاريف الإدارية والعمومية
(٧٧١,١٨٤)	(٧٧٨,٠٩٤)		الإستهلاكات
—	(٢٧٨,٨٣٤)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٧٧,١٠١)	(١٦٤,٠٥٦)		مصاريف تمويل
(٩٠,٦٦٠)	—		خسائر بيع استثمار في شركة حليفة
(١,٣٦٩,٢٣٨)	(١,٠٥١,٦٨٤)		خسارة الفترة

(٠,٠٦٢)	(٠,٠٤٨)	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 (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٧,٠٤٤,٦٦٥	(٧,٣٢٦,١٣٢)	-	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
(١,٠٥١,٦٨٤)	(١,٠٥١,٦٨٤)	-	-	-	-	خسارة الفترة
١٥,٩٩٢,٩٨١	(٨,٣٧٧,٨١٦)	-	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠
٢٠,٥٨١,٧٣٤	(١,٩٤٨,٦٦٦)	(١,٨٤٠,٣٩٧)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٦٠٧,٥٧٥)	-	(٦٠٧,٥٧٥)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
(١,٣٦٩,٢٣٨)	(١,٣٦٩,٢٣٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
١٨,٦٠٤,٩٢١	(٣,٣١٧,٩٠٤)	(٢,٤٤٧,٩٧٢)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
(١,٣٦٩,٢٣٨)	(١,٠٥١,٦٨٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٧١,١٨٤	٧٧٨,٠٩٤	خسارة الفترة
—	٢٧٨,٨٣٤	إستهلاكات
٩٠,٦٦٠	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		خسارة بيع استثمار في شركة حليفة
٣٥٠,٠٠٠	٢,٧٦٢,٥٠٠	التغير في رأس المال العامل
(٣٠٩,٨٨١)	(٨٨٩,٢٤٢)	شيكات برسم التحصيل
(٧,٨٣٢)	١٦٩,٧٨٣	ذمم مدينة
١٤٧,٧٢٠	(٢٣٣,٨٣٥)	المخزون
(١٠٤,٤١٠)	—	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٣٣,٠٠٠	٣٥٦,٣٢٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٣٤,٣٢٨	٣٩٥,٤١٢	أرصدة مدينة مستحقة
٥٧,٢٣٩	(٧,٣٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
٩٢,٧٧٠	٢,٥٥٨,٨٨٢	أرصدة مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٠٦٧,٠٠٠	—	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٢٠)	—	استثمارات في شركات حليفة
(٤٥٦,٢٥٨)	(٥٤,٠٢٤)	استثمارات عقارية
(٧١٧)	(١,٨٨٠)	ممتلكات ومعدات
٦٠٩,٤٠٥	(٥٥,٩٠٤)	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣,٣٤٠,١٩٢)	(٢,١٧١,٦١٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٦٣٨,٠١٧)	٣٣١,٣٦٤	بنوك دائنة وقروض
٢,٦٩٣,٢١٢	٥١,٩٤٩	التغير في النقد وما في حكمه
٥٥,١٩٥	٣٨٣,٣١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٩) 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 ٢٠٠٨
(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.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية 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 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 اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني 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 بطئ 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 المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما 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 أولا صادر أولا .

الاستثمارات العقارية بالكلفة

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

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 ومعدات طبية	١٥%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٢-١٥%
أجهزة كهربائية وحاسوب	١٢-١٥%
وسائط نقل	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.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 . أرصدة مدينة مستحقة

يمثل هذا البند المبالغ المستحقة مقابل بيع جزء من إستثمارات الشركة المالية والعقارية بناءً على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والتي تم تحصيلها بالكامل بعد نهاية النصف الأول من عام ٢٠٠٨.

٤ . مصاريف إدارية وعمومية

لم يتم إظهار رقم المقارنة لهذا البند لعام ٢٠٠٧ بسبب عدم قيام إدارة الشركة بفصل المصاريف التشغيلية عن المصاريف الإدارية في السنوات السابقة.

٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ و٢٠٠٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٨ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٦ . 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 ٣,٦٢٣ دينار، مازالت منظورة أمام المحاكم .
- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية بقيمة ٢,٢٠٨ دينار موضوعها المطالبة ببذل أشغال ألنيوم مازالت منظورة أمام المحاكم.

هذا وبرأي المستشار القانوني للشركة فإنه لا يمكن تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

٧ . 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 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.

٨ . 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 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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع 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	
٢,٣٤٩,٢٧٣	—	٢,٣٤٩,٢٧٣	تسهيلات بنكية
٥٧٧,٠٤٣	—	٥٧٧,٠٤٣	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩	مخصص ادعاءات من قبل الغير
١,٤٦٤,٢٨٨	—	١,٤٦٤,٢٨٨	أرصدة دائنة أخرى
٥,١٣٣,٦٨٣	—	٥,١٣٣,٦٨٣	المجموع

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.

٩ • 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.