



الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
International Company for Medical Investments P.L.C

Ref. : Sh/S/2/

Date: /10/2018

الرقم : ش س / ٢ / ٢٠١٨

التاريخ: 2018/10/29

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

**Subject: Quarterly Report as of
30/9/2018**

**الموضوع: التقرير الربع السنوي
كما هو في 2018/9/30**

Attached the Quarterly Report of
**INTERNATIONAL COMPANY FOR
MEDICAL INVESTMENT PLC** As of
30/9/2018

مرفق طيه نسخة من التقرير الربع السنوي
للشركة الدولية للاستثمارات الطبية كما هو
بتاريخ 2018/9/30

Kindly accept our highly appreciation
and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Dr. Haitham Abu-Khadijeh

Chairman of the Board

الدكتور هيثم عبد الله ابو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

Attachments:

A copy of the condensed interim financial statements
as of September 30, 2018 for **INTERNATIONAL
COMPANY FOR MEDICAL INVESTMENT PLC** and the
report of the accountant on the review of the
condensed interim financial statements on the
format.

المرفقات:

نسخة من القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول
2018 للشركة الدولية للاستثمارات الطبية مع تقرير
الحاسب القانوني حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
على CD بصيغة ملف (PDF).



الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٤٨٩١
رقم الملف: ٤١٥١
الجهة المختصة: ٦٦١٦٦٦٦٦

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018
(مراجعة غير مدققة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
3-2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
17-7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

441 18 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية:

دون التحفظ في رأينا، نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (10ب) والذي يتعلق بالالتزامات المحتملة التي تخص مشاريع العراق.

أمور أخرى:

- تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 24 تشرين الاول 2018

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018

مراجعة غير مدققة

31 كانون الاول 2017	30 أيلول 2018	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
15,006	37,773		النقد في الصندوق ولدى البنوك
280,399	-		شيكات برسم التحصيل قصيرة الاجل
67,177	47,024		أوراق قبض قصيرة الاجل
1,030,776	1,423,121	3	الذمم المدينة - بالصافي
37,288	890	12 أ	ذمم اطراف ذات علاقة
19,718	18,201		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
57,473	41,594		البضاعة في المستودعات - بالصافي
457,544	406,350	4	الحسابات المدينة المتنوعة
1,965,381	1,974,953		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,534,571	1,572,787	5	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
420,053	-		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
30,579	26,029		الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,985,203	1,598,816		مجموع الموجودات غير المتداولة
3,950,584	3,573,769		مجموع الموجودات

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018

مراجعة غير مدققة

31 كانون الاول 2017	30 أيلول 2018	ايضاح
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
536,756	282,331	بنوك دائنة
73,239	73,239	أوراق دفع قصيرة الاجل
45,334	48,028	ذمم دائنة
106,951	76,951	12 ب ذمم اطراف ذات علاقة
262,448	308,604	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,024,728	789,153	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
4,500,000	4,500,000	رأس المال
276,889	276,889	الاحتياطي الاجباري
82,164	82,164	الاحتياطي الاختياري
(436,586)	(398,370)	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(1,496,611)	(1,600,004)	7 (الخسائر) المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
-	(76,063)	(خسارة) الفترة
2,925,856	2,784,616	صافي حقوق الملكية
3,950,584	3,573,769	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018

مراجعة غير مدققة

للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		للشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول		ايضاح	
2018	2017	2018	2017		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
155,774	22,681	147,004	-		صافي المبيعات
(160,639)	(16,614)	(145,270)	-		تكلفة المبيعات
(4,865)	6,067	1,734	-		مجمل (الخسارة) الربح
(107,161)	(194,405)	(28,211)	(45,764)	9	المصاريف الادارية والعمومية
(45,486)	(65,650)	(15,181)	(15,021)		مصاريف تمويلية
(1,517)	(2,817)	(1,300)	(1,517)		(خسائر) غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
2,618	75,122	300	440		ايرادات اخرى
80,348	93,350	-	-		ارباح موزعة
(76,063)	(88,333)	(42,658)	(61,862)		(خسارة) الفترة
يضاف بنود الدخل الشامل الاخر :					
38,216	(155,552)	(10,304)	(59,546)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
(37,847)	(243,885)	(52,962)	(121,408)		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(0.017)	(0.020)	(0.009)	(0.014)	8	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018

مراجعة غير مدققة

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الصافي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)	4,500,000	276,889	82,164	(436,586)	(1,496,611)	-	(3,393)	(100,000)	2,925,856	(3,393)
مصاريف سنوات سابقة										
أثر تطبيق معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم "9"										
الرصيد المعدل بداية السنة	4,500,000	276,889	82,164	(436,586)	(1,600,004)	-	(76,063)	38,216	2,822,463	(76,063)
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	38,216	38,216
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,847)	(37,847)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	4,500,000	276,889	82,164	(398,370)	(1,600,004)	(76,063)	(76,063)		2,784,616	(76,063)
الرصيد كما في 30 أيلول 2018 (مراجعة)										
للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017										
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 (مدققة)	4,500,000	272,539	82,164	(223,839)	(1,502,563)	-	(88,333)	(155,552)	3,128,301	(88,333)
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(88,333)	(88,333)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,552)	(155,552)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(155,552)	-	-	-	-	(243,885)	(243,885)
الرصيد كما في 30 أيلول 2017 (مراجعة)	4,500,000	272,539	82,164	(379,391)	(1,502,563)	(88,333)	(88,333)		2,884,416	(88,333)

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالتوزيع على مساهمي الشركة أو الرسملة أو اطفاء خسائر او اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 أيلول 2018

مراجعة غير مدققة

30 أيلول 2017 دينار اردني	30 أيلول 2018 دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(88,333)	(76,063)	(خسارة) الفترة
18,993	4,550	الاستهلاكات
2,817	1,517	(خسائر) غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
65,650	45,486	مصاريف تمويلية
-	(100,000)	مخصص مخاطر ائتمانية متوقعة
-	(3,393)	تعديلات سنوات سابقة
(873)	(127,903)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
581,865	308,107	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
38,388	20,153	اوراق قبض
102,124	51,194	الحسابات المدينة المتنوعة
1,642	15,879	البضاعة في المستودعات
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(23,076)	6,398	ذمم اطراف ذات علاقة
(18,057)	2,694	الذمم الدائنة
(115,776)	46,156	الحسابات الدائنة المتنوعة
138	-	ايرادات مقبوضة مقدما
566,375	322,678	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(187,306)	(254,425)	البنوك الدائنة
(65,650)	(45,486)	مصاريف تمويلية
(333,741)	-	اوراق دفع
(586,697)	(299,911)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(20,322)	22,767	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
69,458	15,006	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية الفترة
49,136	37,773	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية الفترة

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة الدولية للاستثمارات الطبية بموجب قانون الشركات الأردني رقم (31) لسنة 1964 برأسمال قدره 6,000,000 دينار أردني مقسم الى 6,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (282) بتاريخ 1995/6/5 ، ومن غايات الشركة شراء وبيع اللوازم الطبية والحصول على وكالات لها، وانشاء المستشفيات والعيادات الطبية ومراكز الطوارئ .

قامت كل من وكالة اجهزة كارل زايس ووكالة ميديكا بتاريخ 24 تشرين الاول 2016 بسحب وكالاتها من الشركة مع العلم بأن النشاط المتعلق بهاتين الوكالتين قد تم التوقف عنه في النصف الثاني لسنة 2016 وذلك من خلال توقيع اتفاقية نقل الوكالة حسب المعايير الخاصة بهم، والتي تتضمن ان يتم متابعة مبيعات وتسويق وصيانة هذه الاجهزة والمعدات ولوازمها من خلال الوكيل الجديد. مما ترتب قيام كل من الشركة الدولية للاستثمارات الطبية والوكيل الجديد بتوقيع اتفاقية تنص على بيع البضاعة التي تخص هذه الوكالة الى الوكيل الجديد والتزام الوكيل الجديد بعقود الصيانة التي لم تنتهي بعد مقابل مبلغ متفق عليه.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 8 ايلول 2004 تخفيض راس مال الشركة المكتتب به و المدفوع من 6,000,000 دينار ليصبح 4,500,000 دينار و ذلك باطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 24 تشرين اول 2018 ، ولاتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

أ. تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية)

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017 ، كما ان نتائج اعمال الشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للانظمة والقوانين .

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 (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة .

السياسات المحاسبية الهامة

التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسمهم "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالي مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " عقود التأمين "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 " تحويلات الاستثمارات العقارية "
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 - 2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

- التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .

- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي ادى الى زيادة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة بمبلغ 100,000 دينار اردني ..

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط)

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبني للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ،

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف و القياس) ، وتضمن نمودجا شاملا لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الانتمائية المتكبدة بنموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الانتمائية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الانتمائية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

يلخص الجدول التالي اثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وكما يلي :

البند المتأثر في القوائم المالية	كما ورد في 31 كانون الاول 2017	التعديلات بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	الارصدة الافتتاحية المعدلة كما في 1 كانون الثاني 2018
مخصص مخاطر انتمائية متوقعة (ايضاح 8) (الخسائر) المتراكمة	539,844 (1,496,013)	100,000 (100,000)	639,844 (1,596,013)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

3- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
1,809,437	1,320,210	ذمم تجارية
253,528	250,410	ذمم أخرى
2,062,965	1,570,620	المجموع
(639,844)	(539,844)	مخصص مخاطر ائتمانية متوقعة (ايضاح 3 ب)
1,423,121	1,030,776	الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص مخاطر ائتمانية متوقعة فيما يلي:

30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
539,844	539,844	الرصيد في بداية الفترة / السنة
100,000	-	أثر تطبيق معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم "9"
639,844	539,844	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

4- الحسابات المدينة المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
207,366	222,240
146,982	83,990
77,420	74,965
12,737	14,920
1,700	1,700
3,135	3,135
8,204	5,041
-	359
457,544	406,350

تأمينات كفالات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
امانات ضريبة مبيعات
امانات ضريبة دخل بيانات جمركية
سلف متفرقة
ذمم مساهمين
ذمم موظفين
امانات الضمان الاجتماعي
المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 أيلول 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,971,157	1,971,157	داخل الأردن
(436,586)	(398,370)	الشركات المساهمة العامة (مدرجة)
1,534,571	1,572,787	تكلفة محفظة الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
		احتياطي القيمة العادلة
		القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارات الشركات المستثمر بها و لأغراض أخرى لدى مركز ايداع الاوراق المالية فان الاسهم المحجوزة و المرهونة لصالح البنوك مقابل تسهيلات بنكية من الاسهم المملوكة في الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل كما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 أيلول 2018			
القيمة السوقية	القيمة السوقية	عدد الاسهم	وضع السهم	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	سهم		
2,800	2,050	5,000	محجوز	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
10,600	9,700	10,000	محجوز	شركة مستشفى ابن الهيثم
50	141	5,000	محجوز	شركة أمانة الزراعة
555,550	257,000	100,000	مرهون	الشركة العربية الدولية للتعليم و الاستثمار
315,000	395,640	252,000	مرهون	شركة مدارس الاتحاد
884,000	664,531			المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- ضريبة الدخل

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2015 و 2016 ، 2017 وقبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها بعد .

7- (الخسائر) المتراكمة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
(1,496,611)	(1,502,563)
(3,393)	(34,380)
(100,000)	
(1,600,004)	(1,536,943)
-	44,682
-	(4,350)
(1,600,004)	(1,496,611)

(الخسائر) المتراكمة في بداية الفترة / السنة
 مصاريف سنوات سابقة
 أثر تطبيق معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم "9"
 رصيد بداية الفترة / السنة المعدل
 ربح (خسارة) الفترة / السنة
 المحول للاحتياطي الاجباري
 (الخسائر) المتراكمة في نهاية الفترة / السنة

8- حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2018	30 أيلول 2017
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
(76,063)	(88,333)
4,500,000	4,500,000
(0.017)	(0.020)

(خسارة) الفترة
 المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
 حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من (خسارة) الفترة .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

9- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايل :

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
52,156	3,587	نفقات الموظفين
2,700	2,700	عمولة ادراج السوق المالي
2,250	2,250	عضوية مركز الايداع
8,976	4,800	ايجارات
2,279	546	محروقات ومياه وكهرباء
-	135	اجور نقل
44,463	63,048	صيانة
1,968	1,848	رسوم ورخص وطوابع
-	5,890	مكافآت
11,250	11,250	تنقلات
695	84	مواصلات
-	314	مصاريف تأمين صحي
650	71	ضيافة وكراميات
18,993	4,550	مصاريف الاهتلاك
1,954	300	اشتراقات
1,529	907	بريد برق هاتف
187	217	مصاريف تأمين
5,706	-	فوائد ايجار تمويلي
3,222	142	مصاريف شحن وتخليص
1,357	371	مصاريف متفرقة
600	600	اتعاب دائرة مراقبة الشركات
-	60	رسوم قضايا
631	1,186	قرطاسية ومطبوعات
384	905	دعاية واعلان
7,790	-	مصاريف سفر واقامة
7,948	-	فروقات عملة
4,350	1,400	اتعاب مهنية
12,367	-	خصومات
194,405	107,161	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

10- الالتزامات المحتملة

أ. على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
590,712	590,712
590,712	590,712

كفالات بنكية
المجموع

ب. يتضمن هذا البند المبالغ التي تكبدها الشركة عن مشاريعها في جمهورية العراق ، حيث قامت الشركة في السنوات السابقة بالتعامل مع شركة أف دي أس بریت في جمهورية العراق . كما قامت الشركة بتقديم كفالات دفع و كفالات حسن تنفيذ بنكية لدى البنوك الاردنية و ذلك لضمان شركة أف دي أس بریت مع عملاتها في جمهورية العراق .

خلال عام 2016 تم تسجيل احدى الكفالات الممنوحة باسم وزارة الصحة العراقية بسبب اخلال شركة أف دي أس بریت بأحد شروط الاتفاق حيث تكبدت الشركة خسائر من جراء تسجيل هذه الكفالة و البالغ قيمتها 532,500 دينار اردني ، هذا و تحتفظ الشركة بكفالات أخرى بقيمة 590,712 دينار اردني و قامت باحتساب مخصص لمواجهة المخاطر التي قد تنتج عنها بقيمة 130,429 دينار اردني بالإضافة الى المصاريف المتعلقة بهذا المشروع . كما و قامت الشركة باحتساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل رصيد الذمم المستحقة من هذا العميل بقيمة 250,788 دينار اردني خلال عام 2016 كما يرد في ايضاح رقم (3) ، و برأي الإدارة فان الشركة قادرة على الالتزام بشروط الكفالات التي قد تم تكوين مخصص لها .

11- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 1,082,154 دينار .

برأي المستشار القانوني للشركة فان هذه القضية مطروحة للتنفيذ لدى دائرة التنفيذ ويتم قبض الاقساط المستحقة شهرياً ، و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية .

كما يوجد قضية مقامة على الشركة من الغير بقيمة 14,740 دينار ومازالت منظورة امام القضاء .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

12. المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

ا. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 ايلول 2018 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2017 دينار اردني (مدققة)
مستشفى ابن الهيثم	شركة شقيقة	890	37,288
	مبيعات		

ب. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 ايلول 2018 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2017 دينار اردني (مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	76,951	106,951
	تمويل		

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

12- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

ج. فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
222	4,800	مصاريف	شركة شقيقة
-	41,000	استثمار	شركة شقيقة
2,034	313	علاجات	شركة شقيقة
24,845	9,295	مبيعات	شركة شقيقة
-	37,993	استثمار	شركة شقيقة
			الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
			الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
			مستشفى ابن الهيثم
			مستشفى ابن الهيثم
			مدارس الاتحاد

د. فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
21,300	2,700	رواتب ومنافع اخرى

13- ادارة المخاطر وادارة راس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في 31 كانون الاول 2017.

14- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

15- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .