

خريطة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2014/73/12/5
التاريخ : 2014/10/26

السادة بورصة عمان المحترمين

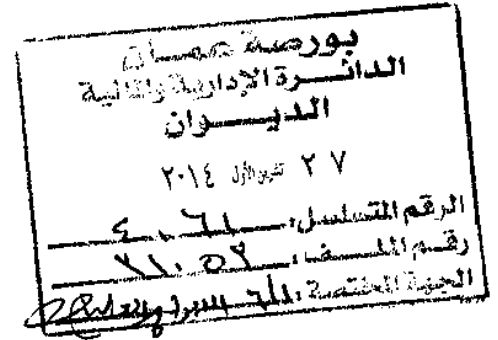
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية الربع سنوية حتى تاريخ 2014/9/30 لشركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
المدير العام

الدكتور مازن البشير



مرفق:

قرص مضغوط (CD) بالبيانات المالية



شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع ٨١٥٨٦ / م

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا . لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٤ ، كما تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠١٣ .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة إلى ما يرد في الإيضاح (٦) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الذمم المدينة المطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية مبلغ ٢,٣٥١,٥٨٨ دينار قد تجاوز استحقاقها عن ٣٦٠ يوم وقد تم قيد مخصص مقابلها بمبلغ ١,٤٢٦,٩٧٨ دينار ، هذا وبرأي إدارة الشركة أنه لا داعي لرصد مخصص إضافي لصافي الذمم المتبقية وذلك لتلقي الشركة عروض من هذه الجهات لتسوية الرصيد الغير مغطى بمخصصات وإعترافها بالجزء الآخر من الذمم .

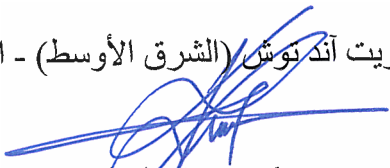
فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تشرين الأول ٢٠١٤


كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٦,١٦٦,٢٨٦	١٥,٣٢٠,٦٧١	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
١	١	
١٦,١٨١,٢٨٧	١٥,٣٣٥,٦٧٢	
موجودات غير متداولة :		
الممتلكات والمعدات بالصافي		
إستثمار في شركة تابعة غير موحدة		
دفعات على حساب شراء اجهزة طبية		
مجموع موجودات غير متداولة		
موجودات متداولة :		
ادوية ومستلزمات طبية		
ذمم مدينة - بالصافي		
ارصدة مدينة أخرى		
شيكات برسم التحصيل		
نقد في الصندوق		
مجموع موجودات متداولة		
مجموع الموجودات		

حقوق المساهمين والمطلوبات

٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	
٢٣٥,٨١١	٢٣٥,٨١١	
(٩,١٠١,٠٤٠)	(٩,١٠١,٠٤٠)	
-	(١,٣٠٣,٢٥٩)	
١٥,٤٩٦,٤٧١	١٤,١٩٣,٢١٢	
حقوق المساهمين - قائمة (ج) :		
راس المال المدفوع		
علاوة إصدار		
احتياطي اجباري		
(خسائر) متركمة		
(الخسارة) للفترة		
صافي حقوق المساهمين		

المطلوبات

١,١٢٠,٩٦٩	٦١٠,٦٠٨	٨
٤٨,١٠٢	٧,١٠٣	٩
١,١٦٩,٠٧١	٦١٧,٧١١	
مطلوبات غير متداولة :		
اقساط قرض طويلة الاجل		
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل		
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة :		
اقساط قرض قصيرة الاجل		
بنك دائن		
ذمم دائنة		
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل		
مخصص إدعاءات من قبل الغير		
أرصدة دائنة أخرى		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٩,٢٨٨,٢٤٤	٩,٧٣١,٤٨٦	٣,٢٩١,١٠٠	٣,١٦٢,٧٠٧	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٧,٨٥٢,٤٧٩)	(٨,٤٥٦,٤٨٢)	(٢,٨٧٤,١٦٨)	(٢,٨٩٤,٩٩١)	١٣	تكلفة الإيرادات
١,٤٣٥,٧٦٥	١,٢٧٥,٠٠٤	٤١٦,٩٣٢	٢٦٧,٧١٦		مجمّل الربح
(١,٩٦٢,١١٨)	(٢,١٤٧,٣٧٠)	(٧٦٨,١٤١)	(٧٧٠,٦٦٤)	١٤	مصاريف إدارية و عمومية
٢٥,١٠٢	(٣٣٧,٤٣٢)	٢٥,١٠٢	(١٩٠,٨٠٨)	٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(٢٤٨,٤٢٠)	(٢٢١,٨٢٤)	(٩٠,٥٤٥)	(٧٥,٤٧١)		تكاليف التمويل
(١٩,٧٩٨)	(١٠,٥٢٠)	(٦,٠٩٨)	(٣,٥٠٧)		مصاريف تسويق
١١٦,٨٨١	١٣٨,٨٨٣	٣٩,٠٧٠	٣٤,٨٢٧	١٥	إيرادات أخرى
(٦٥٢,٥٨٨)	(١,٣٠٣,٢٥٩)	(٣٨٣,٦٨٠)	(٧٣٧,٩٠٧)		(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(-٠٣)	(-٠٥٩)			١٦	حصة السهم من (الخسارة) الفترة
					العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

(2) قیامیہ

شركة المجموعة الاستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	(الخسارة)	(خسائر)	احتياطي	علاوة الاصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٤٩٦,٤٧١	-	(٩,١٠١,٠٤٠)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(١,٣٠٣,٢٥٩)	(١,٣٠٣,٢٥٩)	-	-	-	-
١٤,١٩٣,٢١٢	(١,٣٠٣,٢٥٩)	(٩,١٠١,٠٤٠)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٩٩٢,٢٤٣	-	(٨,٦٠٥,٢٦٨)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(٦٥٢,٥٨٨)	(٦٥٢,٥٨٨)	-	-	-	-
١٥,٣٣٩,٦٥٥	(٦٥٢,٥٨٨)	(٨,٦٠٥,٢٦٨)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٦٥٢,٥٨٨)	(١,٣٠٣,٢٥٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١,١٥٧,٦١١	١,١٧٨,١٤٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٥,١٠٢)	٣٣٧,٤٣٢	مخصص رصيد ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	٩٦,٧٠٤	مخصص اجازات موظفين - بالصافي
٤٧٩,٩٢١	٣٠٩,٠٢٠	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٦,٣٢٥)	(١٧٩,٤٠٧)	(الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(٢,٤٧١,٢٦٦)	(١٠٠,١٢٦)	(الزيادة) في ذمم مدينة
(٢٣,٩٦٩)	(٥,٠٣٢)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٣١,٧٧٨	(٧٠,٢١٧)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى
(١٢٨,٩٤٠)	١٩٥,٩٥٨	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
٢,٨٨٠,٠٥٨	٢١٩,٣٧٩	الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
٩٥١,٢٥٧	٣٦٩,٥٧٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧٧١,١١٠)	(٣٣٢,٥٢٨)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٧٧١,١١٠)	(٣٣٢,٥٢٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤١,٥١٠)	(٤٦,٠٥٣)	(النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
(٣٣٣,٢٥٥)	٤٨٦,٨٧٣	الزيادة (النقص) في البنك الدائن
-	(٤٦٤,٨٥٨)	(النقص) في القرض
(٣٧٤,٧٦٥)	(٢٤,٠٣٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٩٤,٦١٨)	١٣,٠٠٩	الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق
٢٤١,٩٨٤	٤٨,٣٠٥	النقد في الصندوق في بداية الفترة
٤٧,٣٦٦	٦١,٣١٤	النقد في الصندوق في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- أ - تأسست شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية (المستشفى الإستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأسمال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد إن عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية .
- ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية و الاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وادارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.
- ج - تتمتع الشركة باعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات تنتهي بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣ .
- د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢١ تشرين الأول ٢٠١٤ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٣٢,٥٢٨ دينار (٨٥٣,٢٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

٥ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات والتي تم تأسيسها لغرض إدارة احد المستشفيات في المنطقة ، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالغرض الذي أسست من أجله حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وكون أن موجوداتها ومطلوباتها غير مادية.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥,٢٠١,٧٢٤	٥,٣٠١,٨٥٠	ذمم مدينة *
(٢,٧٥٠,٠٨٩)	(٣,٠٨٧,٥٢١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٤٥١,٦٣٥	٢,٢١٤,٣٢٩	

- إن الحركة الحاصلة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٦٦٧,٧٣٥	٢,٧٥٠,٠٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٩٢,٣٦٢	٣٨٢,٥٤٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(١١٠,٠٠٨)	(٤٥,١١٢)	ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة
٢,٧٥٠,٠٨٩	٣,٠٨٧,٥٢١	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يشمل هذا البند على ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها عن ٣٦٠ يوم وتفاصيلها كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	
١,٧٢٦,٠٧٦	ذمم الحكومة الليبية
٤٤٤,١٥٣	ذمم السلطة الفلسطينية
١٨١,٣٥٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٣٥١,٥٨٨	الاجمالي

هذا وقد قامت الشركة برصد مخصص مقابل هذه الذمم بواقع ١,٤٢٦,٩٧٨ دينار ، هذا وبرأينا أنه لا داعي لرصد مخصص إضافي لصافي الذمم المتبقية وذلك لتلقي الشركة عروض من هذه الجهات لتسوية الرصيد الغير مغطى بمخصصات واعترافهم بالجزء الآخر من الذمم . هذا وسيتم تقييم الوضع في نهاية العام الحالي وعكس اثر ذلك على القوائم المالية للشركة في حينه.

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٣٦,٨٧٠	٢٨٨,٥٣٥	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
-	٥١,٤٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٥٥,٤٩٢	٣٨,٦٢٨	المصاريف المدفوعة مقدما
٢,٤٩٢	٦,٤٩٢	امانات مستردة
١٧,٤٢٩	٣,٤٠٠	ذمم الموظفين
١١,٩٤٠	١٢٠	مطالبات غير مقبوضة
٢٥,٩١٣	٣١,٧٥٤	أخرى
٧٣٣,٥١٤	٨٠٣,٧٣١	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	برامج حاسوب
٣٥٠,١٣٦	٤٢٠,٣٥٣	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء

٨ - اقساط قرض
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار
١,٧٤٨,١٥٦	١,١٢٠,٩٦٩	٦٢٧,١٨٧
١,٧٤٨,١٥٦	١,١٢٠,٩٦٩	٦٢٧,١٨٧

قرض

حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٢ على قرض من بنك الاردن بسقف ٢,٨٠٠,٠٠٠ دينار ليستخدم في تمويل جزء من قيمة الاراضي المشتراه حول المستشفى لأغراض التوسعة المستقبلية وبمعدل فائدة سنوي ٩,٣٨ ٪ ، حيث تم منح هذا القرض بضمانة رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي و مباني الشركة بقيمة ٦,٣٠٠,٠٠٠ دينار . يستحق القسط الأخير من هذا القرض خلال العام ٢٠١٦ .

٩ - التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٨,١٠٢	٧,١٠٣	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل
٦٢,٤٤٣	٥٧,٣٨٩	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل
١١٠,٥٤٥	٦٤,٤٩٢	

تتعلق اتفاقيات التأجير التمويلي بشراء اجهزة و معدات طبية واثاث عن طريق بنك الاردن. ان معدلات الفائدة ثابتة بتاريخ العقد و بالتالي لا تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة، حيث تتم كافة عقود الايجار على اساس ثابت و لا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة.

ان التزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة للالتزامات عقود التأجير التمويلي قيمتها الدفترية.

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (جاري مدين) من بنك الاردن بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وفائدة سنوية ٩% وقد تم منح الجاري بضمانة رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي ومباني الشركة بقيمة ٦,٣٠٠,٠٠٠ مليون دينار .

١١ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	٢١٣,٠١١	شيكات لم تقدم للصرف
٦٨,٠٩١	١٦٤,٧٩٥	مخصص اجازات
١٣٩,٨٦٧	١٢٤,٣٧١	مصاري ف ورواتب مستحقة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٥٧,٩٣٦	٧٤,٤٢٧	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٥٤,٣٢٣	٥٦,٨٤١	امانات الضمان الاجتماعي
٣٥,١٥١	٣٥,١٥١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١,٣٦٥	١٠,٤٨٠	امانات ضريبة الدخل
٤٥,٣٠٧	٤٩,٠٤٧	اخرى
٥٦٨,٠٨٥	٨٨٤,١٦٨	

١٢ - الايرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٧٠,٢٥٧	١,٠٤٢,٢١٥	ايراد الإقامة
١,٧٤٣,٦٩٤	١,٨٤٣,٠٧٨	ايراد مستلزمات طبية
١,٤٧٨,١٧٧	١,٧٦١,٥٨١	ايراد اجراءات طبية
١,٧٨١,٦٩٩	١,٨٨٥,٦٢٧	ايراد صيدلية
٣,٣١٤,٤١٧	٣,١٩٨,٩٨٥	ايراد اقسام اخرى
٩,٢٨٨,٢٤٤	٩,٧٣١,٤٨٦	

١٣ - تكلفة الايرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٢,٦٦٣,١٨٢	٢,٨٧٧,٤٤٤	
٢,٠٩٣,٣٦٠	٢,٣٢٥,٠٥١	
٤١٤,٥١٥	٤٢٢,٠٠٤	
٩٢٢,٤٦١	٩٢٢,٢٧٦	
٥٩٧,٣٠٩	٧٧٤,٨١٠	
٣٢٢,٥٧٢	٣٤٠,٢١٦	
٤٨٩,٨٣١	٤٣٤,٨١١	
١٣٣,٥٥٧	١٣١,٧٥٥	
٧٣,١٦٣	٦٥,٧١٣	
٦٦,٤٥٣	١٢٨,٣٢٠	
٥٣,٤٢٢	٣١,١٨٥	
٢٢,٦٥٤	٢,٨٩٧	
٧,٨٥٢,٤٧٩	٨,٤٥٦,٤٨٢	

الرواتب والاجور وملحقاتها
ادوية ومستلزمات طبية
مصاريف اقسام طبية
استهلاكات
مصاريف كهرباء
مصاريف نظافة ومياه
مصاريف صيانه
محروقات
ايجارات
قرطاسية ومواد مستهلكة
رسوم حكومية ومسققات
اخرى

١٤ - مصاريف ادارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٩٤٥,٣٢٩	١,٢٠٨,٦٧٥	
٥٠,٩٨٢	١١٨,٥٣٢	
٢٣٥,١٥٠	٢٥٥,٨٦٧	
١١٨,٠٩٧	١١٧,٥٦٢	
١٧٨,٣٨٧	١٥٦,٧٨٥	
٢٩,٦٧٧	٣٥,٨٢٦	
٢٤,٥٤٤	٣٠,٥٥١	
٣٤,٧٨٣	٤٨,٥٤٦	
١٨,٦٠٨	٢٢,٧٤٦	
١٥٨,٩٩٢	٢٥,١٣٢	
٣١,٠٠٠	٣١,٥٠٠	
١٣٦,٥٦٩	٩٥,٦٤٨	
١,٩٦٢,١١٨	٢,١٤٧,٣٧٠	

الرواتب والاجور وملحقاتها
قرطاسية ومطبوعات
استهلاكات
أمن وحماية
صيانه
اتعاب مهنية
تأمين
اعلانات واشتراقات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
تنقلات اعضاء مجلس الادارة
اخرى

١٥ - ايرادات أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٦٣,٨٣٤	٧١,٦٠٤	
٢٣,٩٥٩	١٣,٣١٦	
٢٩,٠٨٨	٥٣,٩٦٣	
١١٦,٨٨١	١٣٨,٨٨٣	

ايجارات
ايراد حرق نفايات طبية
ايرادات اخرى

١٦ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٦٥٢,٥٨٨)	(١,٣٠٣,٢٥٩)
سهم	سهم
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٣)	(- / ٠.٥٩)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

١٧ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٥٥٥,٩٧٥	١,٠٤٢,٨٤٨
١١٠,٥٤٥	٦٤,٤٩٢
١,٧٤٨,١٥٦	١,٢٨٣,٢٩٨

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

بنك دائن - بنك الاردن *

التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي - بنك الاردن *

قرض - بنك الاردن *

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢١٨,٩٠٩	١٦٤,٤٥٣
٢٩٤,٧٥٠	٣٠٢,٤٧٣
٣١,٠٠٠	٣١,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

فوائد مدينة - بنك الاردن *

رواتب الادارة التنفيذية العليا

بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

* عضو مجلس ادارة.

١٨ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات الرعاية الطبية .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

١٩ - ضريبة الدخل

- تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢، في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .

- برأي الإدارة و المستشار الضريبي للشركة لا داعي لاحتساب مخصص لضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كون نتائج اعمال الشركة خسارة ولوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

- لم تقم إدارة الشركة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة لعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٢٠ - القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها حوالي ١٠٥,٦٧٥ دينار ، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا في مراحلها الأولية ، وسيتم استدراك مخصصات لها حال توضيح الرؤية القانونية لها .

٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في .

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ١٠,٧٢٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٤,٦٧٢ دينار .

- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠ الف دينار .

٢٢ - العجز في راس المال العامل

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	موجودات متداولة
٣,٩٩٠,٧٧٣	٤,٠٢١,١٣٢	ينزل: مطلوبات متداولة
(٣,٥٠٦,٥١٨)	(٤,٥٤٥,٨٨١)	(العجز) الوفر في راس المال العامل
٤٨٤,٢٥٥	(٥٢٤,٧٤٩)	

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة في المرحلة الحالية عن طريق الحفاظ على الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية ومن خلال قرار مجلس الإدارة بالتنسيب للهيئة العامة لهيكله راس مال الشركة لتخصيص الموارد المالية اللازمة لتحقيق الخطة المستقبلية.

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة.