

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2015/47/12/5
التاريخ : 2015/10/29

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

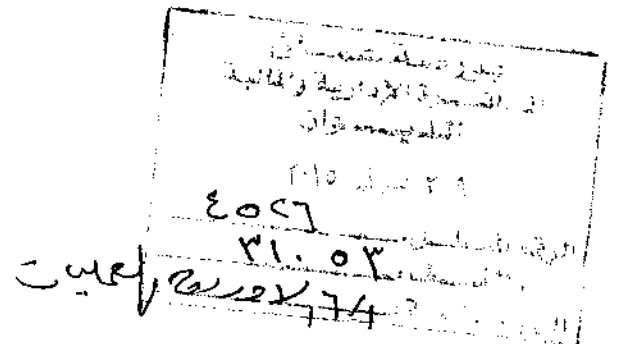
مرفق طيه البيانات المالية الربع سنوية حتى تاريخ 2015/9/30 لشركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
المدير العام



/ الدكتور مازن البشير



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 م / ٨١٥٨٦

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 ٢٠١٥ 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 .

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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. تقدر الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بحوالي ٤,٧ مليون دينار بما فيها الذمم المطلوبة من الجهات اللببية ، حيث قامت الادارة بقيد مخصص لها بحوالي ٣,٤ مليون دينار، والذي يقل عن المخصص المطلوب في تقديرنا بحوالي ١,٣ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، هذا وفيما لو تم قيد هذا المبلغ كمصروف ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة لأدى ذلك إلى تخفيض كل من رصيد الذمم المدينة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وزيادة خسارة الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بنفس المبلغ .

٢. كما يرد في الايضاح (٧) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، يظهر رصيد امانات المرضى مدين بمبلغ ٧٣,٥١٩ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ الامر المخالف لطبيعة تصنيف هذا الحساب الدائن والذي يكون عادةً ناتج عن دفعات مقدمة من المرضى قبل تقديم المعالجة ، حيث لم يتم تزويدنا بتفسير من الإدارة عن سبب ظهور الرصيد مديناً ، كما لم نتمكن من التحقق منه بإتباع اجراءات مراجعة بديلة ، علماً بأن إدارة الشركة افادتنا بأن العمل جاري لتفسير سبب ذلك وإجراء اللازم حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى المراجعة اعلاه ، وبإستثناء أثر ما ورد في الفقرة (١) أعلاه ، وبإستثناء الأثر المحتمل لما هو وارد في الفقرة (٢) ضمن أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، وكما يرد في الايضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسائر الفترة ١٢,٤٩٣,٧٧١ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ ، أي ما يعادل حوالي ٥٧٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٦٠٥,٣٠٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ . إن هذه الامور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار ، وهو أمر يعتمد على تنفيذ خطة الادارة المستقبلية لتصحيح المركز المالي للشركة الواردة في الإيضاح المذكور أعلاه .

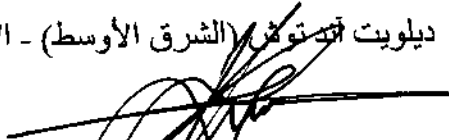
امور اخرى

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٥ . كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي أصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٤ .

فقرة ايضاحية

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


كريم بهاء النجاسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبين قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تشرين الأول ٢٠١٥

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاح
دينار	(مراجعة غير مدققة) دينار	
١٥,٢٦٤,٥٤٦	١٤,٣٤٤,٥٦٣	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
١٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	
١	١	
١٥,٢٩٢,٥٤٧	١٤,٣٦٣,٥٦٤	

موجودات غير متداولة :

الممتلكات والمعدات - بالصافي
إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
مجموع موجودات غير متداولة

موجودات متداولة :

ادوية ومستلزمات طبية
ذمم مدينة - بالصافي
ارصدة مدينة أخرى
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
نقد في الصندوق
مجموع موجودات متداولة
مجموع الموجودات

٩١٠,٩٠٦	٧٨٧,٧٣٣	
١,٩٤٣,٢٤٠	١,٩٦٧,٢٤٧	٦
٥٣٧,٤٩٣	٣١١,٨٧١	٧
٣١,٢٦٠	١٣,٢٧٠	
٥٧,٠٨٥	٢٦,٥٤٢	١٨
٣,٤٧٩,٩٨٤	٣,١٠٦,٦٦٣	
١٨,٧٧٢,٥٣١	١٧,٤٧٠,٢٢٧	

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين - قائمة (ج) :

راس المال المدفوع
علاوة إصدار
احتياطي اجباري
(خسائر) متراكمة
(خسائر) الفترة
صافي حقوق المساهمين

٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	
٢٣٥,٨١١	٢٣٥,٨١١	
(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	١٩
-	(١,٨٠٣,٨٤٢)	
١٣,٩٠٧,٥٨٢	١٢,١٠٣,٧٤٠	

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة :

اقساط قرض طويلة الأجل
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٤٣٤,٢٢٣	٦٥٤,٥١٦	٨
٤٣٤,٢٢٣	٦٥٤,٥١٦	

المطلوبات المتداولة :

اقساط قرض قصيرة الأجل
بنك دائن
ذمم دائنة
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
مخصص إدعاءات
ارصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

٦٨٦,٧٤٥	١٣٠,٩٠٣	٨
١,٢٠٠,٠٢١	٢,٣٠١,٥٣٤	١٨,٤٩
١,٤٣٦,٠٤٤	١,٢١٦,١٨٣	
٤٨,٤١٣	٦,٩٣٧	١٠
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	١١
٦٥٧,٧١٨	٦٥٤,٦٢٩	١٢
٤,٤٣٠,٧٢٦	٤,٧١١,٩٧١	
٤,٨٦٤,٩٤٩	٥,٣٦٦,٤٨٧	
١٨,٧٧٢,٥٣١	١٧,٤٧٠,٢٢٧	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير متفقة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٩,٧٣١,٤٨٦	٨,٤٣٤,٦٥٨	٣,١٦٢,٧٠٧	٢,٨٦٩,٦٢١	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٨,٤٥٦,٤٨٢)	(٨,١٥٨,٥٧٤)	(٢,٨٩٤,٩٩١)	(٢,٧٣٠,٦٧٨)	١٤	تكلفة الإيرادات
١,٢٧٥,٠٠٤	٢٧٦,٠٨٤	٢٦٧,٧١٦	١٣٨,٩٤٣		مجمّل الربح
(٢,١٤٧,٣٧٠)	(١,٨٢٦,١١٨)	(٧٧٠,٦٦٤)	(٦٢٦,٦٦٢)	١٥	مصاريف إدارية و عمومية
(٣٣٧,٤٣٢)	(١٦٩,٩٨٨)	(١٩٠,٨٠٨)	(٥٣,٥٨٧)	٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصفافي
(٢٢١,٨٢٤)	(٢٤١,٢٠٥)	(٧٥,٤٧١)	(٨٦,٦٦٤)		تكاليف التمويل
(١٠,٥٢٠)	(٢,٤٤٠)	(٣,٥٠٧)	(٢,٤٤٠)		مصاريف تسويق
١٣٨,٨٨٣	١٥٩,٨٢٥	٣٤,٨٢٧	٩٦,١٦٨	١٦	إيرادات أخرى
(١,٣٠٣,٢٥٩)	(١,٨٠٣,٨٤٢)	(٧٣٧,٩٠٧)	(٥٣٤,٢٤٢)		(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(-٠٠٥٩)	(-٠٠٨٢)			١٧	حصة السهم من (الخسارة) للفترة الاساسي والمخفض

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستشارية الإستشارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار	دينار	(الخسارة)	احتياطي	دينار	دينار	رأس المال
			الفترة	مترابكة	دينار	دينار	المدفوع
دينار							دينار
١٣,٩٠٧,٥٨٢	-	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		
(١,٨٠٣,٨٤٢)	(١,٨٠٣,٨٤٢)	-	-	-	-		
١٢,١٠٣,٧٤٠	(١,٨٠٣,٨٤٢)	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

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		

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		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
(١,٣٠٣,٢٥٩)	(١,٨٠٣,٨٤٢)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,١٧٨,١٤٣	١,٠٥٥,٤٩٩		استهلاك الممتلكات والمعدات
-	(٢٤١)	١٦	ارباح بيع الممتلكات والمعدات
٣٣٧,٤٣٢	١٦٩,٩٨٨	٦	مخصص رصيد ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصفافي
-	(١٢,٣٦٢)	١٦	مخصص إجازات موظفين إنتفت الحاجة إليه
٩٦,٧٠٤	-		مخصص إجازات موظفين
٢٢١,٨٢٤	٢٤١,٢٠٥		تكاليف التمويل
٥٣٠,٨٤٤	(٣٤٩,٧٥٣)		صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٧٩,٤٠٧)	١٢٣,١٧٣		النقص (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(١٠٠,١٢٦)	(١٩٣,٩٩٥)		(الزيادة) في ذمم مدينة
(٥,٠٣٢)	٢٦,٩٩٠		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٧٠,٢١٧)	٢٢٥,٦٢٢		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
١٩٥,٩٥٨	(٢١٩,٨٦١)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
٢١٩,٣٧٩	٩,٢٧٣		الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
٥٩١,٣٩٩	(٣٧٨,٥٥١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٣٢,٥٢٨)	(١٣٥,٩٦٥)	٤	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	٦٩٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٢,٥٢٨)	(١٣٥,٢٧٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٦,٠٥٣)	(٤١,٤٧٦)		(النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
(٢٢١,٨٢٤)	(٢٤١,٢٠٥)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٤٦٤,٨٥٨)	(٣٣٥,٥٤٩)		(النقص) في القرض
(٧٣٢,٧٣٥)	(٦١٨,٢٣٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٤٧٣,٨٦٤)	(١,١٣٢,٠٥٦)		(النقص) في النقد وما في حكمه
(٥٠٧,٦٧٠)	(١,١٤٢,٩٣٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٩٨١,٥٣٤)	(٢,٢٧٤,٩٩٢)	١٨	النقد وما في حكمه 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 الأردنية الهاشمية .
- ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية و الوكالات 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 ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٥ .
- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية الموحدة .
- 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 الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية 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 ٢٠١٤ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .
- 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 وأن 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 الأول ٢٠١٤.

٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي
قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات والآلات ومعدات بقيمة ١٣٥,٩٦٥ دينار (٤١٧,٧٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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 ٢٠١٥ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالمرض 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥,١٩١,٩٧٦	٥,٣٣٠,٥٨٦	ذمم مدينة *
(٣,٢٤٨,٧٣٦)	(٣,٣٦٣,٣٣٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٩٤٣,٢٤٠	١,٩٦٧,٢٤٧	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٧٥٠,٠٨٩	٣,٢٤٨,٧٣٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٤٥,١٣٥	٢٦٧,٧٨٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٦,٤٨٨)	(٩٧,٧٩٧)	ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة
-	٥٥,٣٨٥	ديون معدومة
٣,٢٤٨,٧٣٦	٣,٣٦٣,٣٣٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يظهر هذا البند بإستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٢٨٠,٣٤٦ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء (إيضاح ٢٦) .

٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	
٢,٠١٣,٩٩٨	ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية
٤٤٣,٣٠٣	ذمم السلطة الفلسطينية
١٧٨,٤١٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٦٣٥,٧٢٠	الاجمالي

هذا وقد قامت الشركة برصد مخصص مقابل هذه الذمم بواقع ١,٧٤٤,٨٤٣ دينار (شامل مبلغ ١,١٢٣,١٢١ دينار مقابل ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية) هذا وسيتم تقييم الوضع في نهاية العام الحالي وعكس أثر ذلك على القوائم المالية للشركة في حينه.

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٦٢,٢٧٨	١١٣,٠٢٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٨٨,٩٥٣	٦٢,٥٢٠	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
٣٢,٤٩٢	٣٩,٠٥٠	امانات مستردة
٢٣,٤٥٩	١٧,٤٩٥	مطالبات تحت التسوية
١٧,٥٠٩	-	ذمم الموظفين
-	٧٣,٥١٩	امانات المرضى
١٢,٨٠٢	٦,٢٦٥	أخرى
٩٢٠,٨٧١	٦٩٥,٢٤٩	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
٥٣٧,٤٩٣	٣١١,٨٧١	

٨ - أقساط قرض
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار
١,١٢٠,٩٦٨	٧٨٥,٤١٩	١٣٠,٩٠٣
٤٣٤,٢٢٣	٦٥٤,٥١٦	١٣٠,٩٠٣
٦٨٦,٧٤٥	٧٨٥,٤١٩	٦٥٤,٥١٦

حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٢ على قرض من بنك الاردن بسقف ٢/٨ مليون 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 ومباني الشركة بقيمة ٦/٣ مليون دينار ليستحق القسط الأخير من هذا القرض خلال العام ٢٠١٦ ، هذا وتم خلال العام ٢٠١٥ إعادة جدولة رصيد القرض بحيث منحت الشركة فترة سماح سنة ليسدد الرصيد المتبقي على ١٢ قسط شهري ابتداء من شهر آب ٢٠١٦ .

٩ - بنك دائن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (جاري مدين) من بنك الاردن بسقف ٢/٦ مليون دينار (مقابل سقف ٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) وبفائدة سنوية ٨/٧٥٪ وعمولة ٠/٥٪ وقد تم منح الجاري بضمانة رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي ومباني الشركة بقيمة ٦/٣ مليون دينار .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٨,٤١٣	٦,٩٣٧
٤٨,٤١٣	٦,٩٣٧

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل

تتعلق اتفاقيات التأجير التمويلي بشراء اجهزة ومعدات طبية واثاث عن طريق بنك الاردن. ان معدلات الفائدة ثابتة بتاريخ العقد وبالتالي 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.

١١ - مخصص ادعاءات

يمثل هذا البند المخصص المرصود من قبل الشركة لمواجهة مطالبات لقاء عقود تم توقيعها في السنوات السابقة ولم يتم استكمال الإجراءات المتعلقة بها ، هذا وتمثلت الحركة الحاصلة على هذا البند خلال العام كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٠٨,٣٠٧	٤٠١,٧٨٥
(٦,٥٢٢)	-
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥

رصيد بداية الفترة / السنة
ينزل : المدفوع من المخصص خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
١٦٣,٣٢٩	١٥٠,٩٦٦
٩٧,٥٥٦	١٣٥,٧٧١
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥
٥٧,١٤٤	٥٧,٩٧٧
٣٥,٣٨٨	٣٤,٠٥٨
١٨,٩٠٧	-
-	٢٦,٠٢٩
١١,٠٠٧	١٢,٤١١
٨٣,٩٥٣	-
٣,٢٩٠	٢٤,٣٩٩
٣١,٠٩٩	٥٦,٩٧٣
٦٥٧,٧١٨	٦٥٤,٦٢٩

مخصص اجازات
مصاريف مستحقة
محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
امانات رسوم طوابع
امانات الضمان الاجتماعي
مخصص تعويض نهاية الخدمة
شيكات مؤجلة الدفع
ذمم موظفين دائنة
امانات ضريبة الدخل
امانات المرضى
إيرادات مؤجلة
أخرى

١٣ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	
١,١٠٦,٠٣٩	١,١٢١,٧٧٥	
١,٧٠٣,٣٣٧	١,٧٩٥,٩٨٦	
٢,٦١٩,٤٦٩	٢,٧٣١,١٤٦	
١,٦٦٥,٧٨٠	١,٨٢٧,٧٥٦	
١,٣٤٠,٠٣٣	٢,٢٥٤,٨٢٣	
٨,٤٣٤,٦٥٨	٩,٧٣١,٤٨٦	

إيراد الإقامة
إيراد مستلزمات طبية
إيراد إجراءات طبية
إيراد الأدوية
إيراد أقسام أخرى

١٤ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	
٢,٨٨٩,٤٥٨	٢,٨٧٧,٤٤٤	
٢,٠٥٥,٩٨٦	٢,٣٢٥,٠٥١	
٣٨٣,٧٢١	٤٢٢,٠٠٤	
٨٨١,٨٩٠	٩٢٢,٢٧٦	
٧٧٢,١٦٢	٧٧٤,٨١٠	
٣٤٢,٤٩٥	٣٤٠,٢١٦	
٤٢٦,٤٠٩	٤٣٤,٨١١	
١١٨,٥٨١	١٣١,٧٥٥	
٤٨,٠٧٧	٦٥,٧١٣	
١٦١,٨٨٩	١٢٨,٣٢٠	
٣٤,٧٨٨	٣١,١٨٥	
٤٣,١١٨	٢,٨٩٧	
٨,١٥٨,٥٧٤	٨,٤٥٦,٤٨٢	

رواتب واجور وملحقاتها
ادوية ومستلزمات طبية
مصاريف أقسام طبية
استهلاكات
مصاريف كهرباء
مصاريف نظافة ومياه
مصاريف صيانة
محروقات
ايجارات
قرطاسية ومواد مستهلكة
رسوم حكومية ومسقات
أخرى

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	
١,٠٨٨,٩٥٩	١,١٩٨,٠٤١	
١٧٣,٦٠٩	٢٥٥,٨٦٧	
١٢٣,٦١٧	١١٧,٥٦٢	
١٠٧,٧٢٣	١٨٠,٥٥٤	
٢٧,١٩٨	٨٧,٦٦٧	
٦٤,٤٧٧	٣٥,٨٢٦	
٢٢,٦٧٤	٢٠,٥٥١	
٤٢,٥٠١	٥٣,٠٧٢	
٢٢,٨١٥	٢٢,٧٤٦	
٣٠,٠٢٠	٢٥,١٣٢	
٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	
٣٦,٧١١	٣٤,٠٧٥	
٥٤,٣١٤	٧٤,٧٧٧	
١,٨٢٦,١١٨	٢,١٤٧,٣٧٠	

رواتب واجور وملحقاتها
استهلاكات
أمن وحماية
صيانة ولوازم
قرطاسية ومطبوعات
أتعاب مهنية
تأمين
إعلانات واشترابات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
تقنيات أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف حاسوب وانترنت
أخرى

١٦ - إيرادات أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	إيجارات
٧١,٦٠٤	٤٥,٢٢٤	إيراد حرق نفايات طبية
١٣,٣١٦	-	إيرادات مواقف سيارات
٣,٢٨٤	٤٠,٦٩٣	إيراد بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٤١	مخصص إجازات موظفين انتفت الحاجة إليه
-	١٢,٣٦٢	إيرادات أخرى
٥٠,٦٧٩	٦١,٣٠٥	
١٣٨,٨٨٣	١٥٩,٨٢٥	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١,٣٠٣,٢٥٩)	(١,٨٠٣,٨٤٢)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة الأساسي والمنخفض
(-/٠٠٩)	(-/٠٨٢)	

١٨ - النقد وما في حكمه
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٦١,٣١٤	٢٦,٥٤٢	بنك دائن
(١,٠٤٢,٨٤٨)	(٢,٣٠١,٥٣٤)	
(٩٨١,٥٣٤)	(٢,٢٧٤,٩٩٢)	

١٩ - (الخسارة) المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ١٢,٤٩٣,٧٧١ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، أي ما يعادل ٥٧٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما ان الشركة تعاني من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٦٠٥,٣٠٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، هذا وتتلخص خطة الادارة المستقبلية لمعالجة اوضاع الشركة المالية فيما يلي:

- اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة في علاوة الاصدار وتخفيض رصيد رأس المال.
- التنسيب للهيئة العامة بزيادة رأس مال الشركة لتغطية التوسعة اللازمة للمستشفى.

٢٠ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٣٠١,٥٣٤	١,٢٠٠,٠٢١
٦,٩٣٧	٤٨,٤١٣
٧٨٥,٤١٩	١,١٢٠,٩٦٨

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
بنك دائن - بنك الاردن
التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي - بنك الاردن
قرض - بنك الاردن

٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١٨٢,١٣٧	١٦٢,٧٣٥
٣٧٥,٠٤٥	٣٠٢,٤٧٣
٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

فوائد وعمولات مدينة - بنك الاردن
رواتب الادارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

٢١ - 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 .

٢٢ - 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 للاعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .

- برأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لاحتساب مخصص لضريبة دخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كون نتائج اعمال الشركة خسارة ولوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

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

٢٣ - القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٤٧,٨٧٧ دينار بالاضافة الى عدة قضايا غير محددة القيمة ، هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا في مراحلها الاولى وسيتم استدراك مخصصات لها حال توضيح الرؤية القانونية لها .

٢٤ - التزامات ممكن ان تطرا

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطرا تتمثل في :

- كفالات حسن تنفيذ وكفالات مقابل قضايا مقامة على الغير بقيمة ٣٧,٦٢٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٧,٦٢٠ دينار .

- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٥ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٦ - حسابات متقابلة

يظهر بند الذمم المدينة باستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٢٨٠,٣٤٦ دينار حيث تمثل هذه المبالغ حسابات متقابلة والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء .