

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

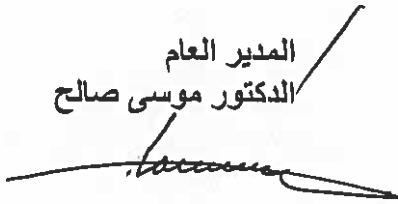
التاريخ : 2016/4/28
الرقم : 2016/46/12/5

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية للربع الاول لعام 2016 لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
وتقبلوا فانق الاحترام والتقدير

المدير العام
الدكتور موسى صالح



نسخة الى:
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٥١٠
رقم الملف: ٣١٠٥٣
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٢٧/٢

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٦

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 - ١٠ | 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

فقرة توكيدية

كما يرد في الايضاح رقم (١٨) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً اليها خسائر الفترة ١٤,٨٩٣,٠٩٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، أي ما يعادل حوالي ٦٨٪ من راس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٤,١٨٢,٤٩٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ . إن هذه الامور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار ، وهو أمر يعتمد على نجاح نشاطات الشركة المستقبلية وتنفيذ خطة الادارة المستقبلية لتصحيح المركز المالي للشركة كما يرد في الايضاح المذكور أعلاه.

أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٦ . كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٥.

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 أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦

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

قائمة (أ)

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)
١٤,٤٠٦,٨١٩	١٤,١٩١,٠٧١	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
١,٠٠٠	-	-
١	١	١
١٤,٤٢٢,٨٢٠	١٤,٢٠٦,٠٧٢	

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

٦٣٤,٥٨٤	٧٦٣,٥٩٢	
٣٦٦,٥٥٣	٢٢٦,٧٠٠	٦
٢٠٢,٠٩٥	٢٩٧,٨٥٩	٧
١٧,٧١٢	٩,٦٦٠	
٣٥,٣٨٧	٥٧,٤١٥	١٧
١,٢٥٦,٢٣١	١,٣٥٥,٢٢٦	
١٥,٦٧٩,١٥١	١٥,٥٦١,٢٩٨	

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين - قائمة (ج) :

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

٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	
٢٣٥,٨١١	٢٣٥,٨١١	
(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	١٨
-	(٣٥٦,٧٥٨)	١٨
١٠,٠٦١,١٧٣	٩,٧٠٤,٤١٥	

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة :

اقساط قرض طويلة الأجل
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٤٩٢,٩٦٦	٣١٩,١٥٨	٨
٤٩٢,٩٦٦	٣١٩,١٥٨	

المطلوبات المتداولة :

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

٢٩٢,٤٥٤	٤٦٦,٢٦٢	٨
٢,٦٤٣,٢٣٨	٢,٦٢١,١٧٦	١٧ و ١٠
٩١٩,٤٩٤	١,٢٥٩,٧٠٥	
٣,٩٦٠	١,٧٠٠	٩
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
٨٦٤,٠٨١	٧٨٧,٠٩٧	١١
٥,١٢٥,٠١٢	٥,٥٣٧,٧٢٥	
٥,٦١٧,٩٧٨	٥,٨٥٦,٨٨٣	
١٥,٦٧٩,١٥١	١٥,٥٦١,٢٩٨	

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 الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
دينــــــــار	دينــــــــار		
٢,٧٧٠,٩٨٩	٢,٨١٧,٠٥٢	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٢,٤١٠,٥٩٤)	(٢,٢٧٤,٤٣٩)	١٣	تكلفة الإيرادات
٣٦٠,٣٩٥	٥٤٢,٦١٣		مجمل الربح
(٥٦٦,٥١٩)	(٦٧٣,٧٧٥)	١٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٣,٦٤٨)	(٩٢,٣٢٤)		تكاليف التمويل
(٣٥٨,٢١٩)	(٢٣٧,٠٢٠)		استهلاكات الممتلكات والمعدات
-	(١١,١٧٠)	٦	مخصص نفع مشكوك في تحصيلها
٩٢,٠٢٠	١١٤,٩١٨	١٥	إيرادات أخرى
(٥٤٥,٩٧١)	(٣٥٦,٧٥٨)		(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة- قائمة (ج)
(-٠٢٥)	(-٠١٦)	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 الادارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الفترة	(الخسارة)	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٦١,١٧٣	-	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(٣٥٦,٧٥٨)	(٣٥٦,٧٥٨)	-	-	-
٩,٧٠٤,٤١٥	(٣٥٦,٧٥٨)	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
١٣,٩٠٧,٥٨٢	-	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(٥٤٥,٩٧١)	(٥٤٥,٩٧١)	-	-	-
١٣,٣٦١,٦١١	(٥٤٥,٩٧١)	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

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)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٥	٢٠١٦
		دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)		(٥٤٥,٩٧١)	(٣٥٦,٧٥٨)
التعديلات :			
استهلاك الممتلكات والمعدات		٣٥٨,٢١٩	٢٣٧,٠٢٠
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		-	١١,١٧٠
(المسترد) من مخصص اجازات موظفين		(٤,٤٦٥)	-
تكاليف التمويل		٧٣,٦٤٨	٩٢,٣٢٤
صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات قبل التغير في بنود		(١١٨,٥٦٩)	(١٦,٢٤٤)
رأس المال العامل		٧,٠٤٧	(١٢٩,٠٠٨)
(الزيادة) النقص في أدوية ومستلزمات طبية		٢٤٨,٧٠١	١٢٨,٦٨٣
النقص في ذمم مدينة		٨,٣٤٠	٩,٠٥٢
النقص في شيكات برسم التحصيل		٨٧,١١٩	(٩٥,٧٦٤)
(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى		(٢٧٤,٤٧١)	٣٤٠,٢١١
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة		٧٣,٢٥٧	(٧٦,٩٨٤)
(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى		٣١,٤٢٤	١٥٩,٩٤٦
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل			
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
شراء ممتلكات ومعدات		(٦٤,٩٣٠)	(٢١,٢٧٢)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		١٢	-
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار		(٦٤,٩١٨)	(٢١,٢٧٢)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
(النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي		(١٥,٤٦٢)	(٢,٢٦٠)
تكاليف التمويل المدفوعة		(٧٣,٦٤٨)	(٩٢,٣٢٤)
(النقص) في القرض		(١٦٦,١٦٤)	-
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل		(٢٥٥,٢٧٤)	(٩٤,٥٨٤)
الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق		(٢٨٨,٧٦٨)	٤٤,٠٩٠
النقد في الصندوق في بداية الفترة		(١,١٤٢,٩٣٦)	(٢,٦٠٧,٨٥١)
النقد في الصندوق في نهاية الفترة		(١,٤٣١,٧٠٤)	(٢,٥٦٣,٧٦١)

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 والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية وإقامة وإدارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.
- ج - تتمتع الشركة باعفاء ضريبي بنسبة ٢٥٪ ولمدة 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 ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .
- 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 ، بإستثناء 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 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 ٢٠١٥، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالأفصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ والأفصاحات الواردة في القوائم 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 للعام ٢٠١٥ .

٤ - الممتلكات المععدات - بالصافي

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بقيمة ٢١,٢٧٢ دينار (٦٤,٩٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥).

٥ - استثمار في شركة تابعة - غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات والتي تم تأسيسها لغرض ادارة المستشفيات في المنطقة ، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالغرض الذي اسست من اجله حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وكون ان موجوداتها ومطلوباتها غير مادية.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٥,١٩٤,٠١٠	٥,٠٥٦,٠٠٦
(٤,٨٢٧,٤٥٧)	(٤,٨٢٩,٣٠٦)
٣٦٦,٥٥٣	٢٢٦,٧٠٠

ذمم مدينة *
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٢٤٨,٧٣٦	٤,٨٢٧,٤٥٧
١,٦٨٥,٢٠٧	١١,٧١٠
(٥٢,٧٨٧)	(٤,٥٠٩)
(٥٣,٦٩٩)	(٥,٣٥٢)
٤,٨٢٧,٤٥٧	٤,٨٢٩,٣٠٦

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
ديون معدومة
ديون تم تسويتها خلال السنة
رصيد نهاية السنة

* يظهر هذا البند بإستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٢٠٢,٤٣٦ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء ايضاح (٢٥)، كما يشمل هذا البند ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها عن ٣٦٠ يوم تم رصد مخصص لكامل رصيد هذه الذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وتفصيلها كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٠١٣,٩٩٨	٢,٠١٣,٩٩٨	ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية
٤٤٣,٣٠٣	٤٤٣,٣٠٣	ذمم السلطة الوطنية الفلسطينية
١٧٨,٤١٩	١٧٨,٤١٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٦٣٥,٧٢٠	٢,٦٣٥,٧٢٠	الاجمالي

٧ - أرصدة مدينة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥٦,٤٧٥	٨٥,٧٤٠	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبة أمانات مرضى *
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٨٢,٦٧٧	٥٤,٦٣٣	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٩,٠٥٠	٣٩,٢٩٨	امانات مستردة
٢,١٠٠	-	ذمم الموظفين
١٦,٥٤٧	٢١,١٥٩	مطالبات تحت التسوية
١,٠١٠	١,٢٦٥	أخرى
٨٠٨,٩١٣	٧١٣,١٤٩	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	مخصص فرق أمانات مرضى *
٢٩٧,٨٥٩	٢٠٢,٠٩٥	

* يمثل هذا البند رصيد مطالبة أمانات المرضى والمخصص الخاص بها لتسوية الفرق في حساب أمانات المرضى المدين.

٨ - أقساط القرض

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٦٦,٢٦٢	٣١٩,١٥٨	٧٨٥,٤٢٠
٤٦٦,٢٦٢	٣١٩,١٥٨	٧٨٥,٤٢٠

قرض

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٪ وعمولة ٠,٥٪، حيث تم منح هذا القرض بضمانة رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي و مباني الشركة بقيمة ٦,٣٠٠,٠٠٠ مليون دينار . يستحق 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 - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٩٦٠	١,٧٠٠
٣,٩٦٠	١,٧٠٠

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

تتعلق اتفاقيات التأجير التمويلي بشراء اجهزة ومعدات طبية و اثاث 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 ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة .

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

١٠ - بنك دانن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الانتمانية الممنوحة للشركة (جاري مدين) من بنك الاردن بسقف ٣,١ مليون دينار وفائدة 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 .

١١ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
١٦٨,٧٩٨	١٤٥,٦٦٥
١٩٨,٦٥٦	١٣٥,٥١٣
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٩
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠
٦٣,٨٣٠	٨٥,٨٥٠
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥
٥٦,٨٦٠	٦٤,٠٨٥
٢٠,٨٤٥	٢١,٤٥٠
٤٢,٥١٢	٣٥,٧١٧
١٤,٦٩٣	١٢,٩٧١
٧٩,٠١٣	٦٦,٩٧٢
٨٦٤,٠٨١	٧٨٧,٠٩٧

مخصص اجازات
مصاري ف ورواتب مستحقة
مخصص مطالبات محتملة
محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
امانات المرضى
امانات رسوم طوابع
امانات الضمان الاجتماعي
ذمم موظفين
مخصص تعويض نهاية الخدمة
امانات ضريبة الدخل
اخرى

١٢ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٤١,١٢٨	٣١٦,٦٨١
٥٥٠,١٢٠	٥٥٠,٤١٩
٨٧٩,٧١٥	٨٢٧,٦١٣
٥٢٧,٦٠١	٥١٩,٤٦٥
٤٧٢,٤٢٥	٦٠٢,٨٧٤
٢,٧٧٠,٩٨٩	٢,٨١٧,٠٥٢

إيراد الإقامة
إيراد مستلزمات طبية
إيراد اجراءات طبية
إيراد صيدلية
إيراد أقسام أخرى

١٣ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٩١٣,١٣٤	٨٠٤,٦٤٩
٩٣,٦٨١	١٠٠,٠٦٥
٧٢٢,٥٧٨	٧٣٠,٩٥٦
٢٠٧,٩٧٠	٢٢٠,١٤٢
٩٣,٩٨٦	٩٣,٦٣٤
١١٥,٧٤٨	٤٩,٣٠٠
٥٨,٢٩٢	٥٤,٩٧٦
٩٣,٣٤٤	٨٠,٦٩٥
٢٨,٨٨٧	٧,٧٩٧
٤٢,٧٠٥	٢٩,٣٦٨
١٥,٥٥٠	١٦,٩٣٠
٣,٨٤٣	٨,٣٢٤
١,٥٦٠	٩,٥٠٧
٥,١٨٠	٢٢,٠٩٧
٣,١٤٣	١٠,١٠٤
١٠,٩٩٣	٣٥,٨٩٥
٢,٤١٠,٥٩٤	٢,٢٧٤,٤٣٩

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
أدوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
مصاريف كافتيريا
محروقات
مصاريف إيجار
طوابع حكومية
مصاريف المحرقة
رسوم مسققات
رسوم حكومية
أخرى

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٩٠,٥٩١	٢٦٣,٣٤٤	الرواتب والاجور وملحقاتها
٣١,٨١٥	٢٦,١١٥	ضمان اجتماعي
٤,٣٥٧	١٨,٨٢١	تعويض نهاية الخدمة
-	١٢٨,٢٨٣	مكافآت نهاية خدمة *
٤,٨٠٢	٦,٢١٨	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٩,٧٣١	٨,٩٩٠	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٣٣٩	١٦,٦٢٤	مصاريف توظيف
٤١,٢٣٨	٢٤,٠٩٨	أمن وحماية
٣٢,٤٩٣	٣٧,٠٥٢	صيانته
١٧,٥٢٦	٢٣,٣١١	اتعاب مهنية
٤١,٨١٩	٤٠,٩٢٥	تأمين
١٢,٤٦٤	٩,٦٩٧	اعلانات واشتراقات
١٧,١١٣	٨,٧٤٨	بريد وهاتف
١,٦٣٧	١٨,٠٦٧	مصاريف قضايا
١٠,٥٠٠	١٠,٥٥٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٣٤,٠٩٤	٣٢,٩٣٢	اخرى
٥٦٦,٥١٩	٦٧٣,٧٧٥	

* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة كمكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

١٥ - إيرادات أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٥,٧١٦	١٦,٠٤٧	ايجارات
٥١,٨٤١	-	ايراد قضايا
-	٥,٣٥٢	مخصص ذمم انتقلت الحاجة لها
١٣,٢٩٢	٩,٨٩٠	ايراد مواقف سيارات
-	٥٧,٧٥٠	تعويضات مدفوعة مستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة *
٤,٤٦٥	-	المسترد من مخصص إجازات موظفين
٦,٧٠٦	٢٥,٨٧٩	ايرادات اخرى
٩٢,٠٢٠	١١٤,٩١٨	

* يمثل هذا البند التعويضات المدفوعة المستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٥٤٥,٩٧١)	(٣٥٦,٧٥٨)
سهم	سهم
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٢٥)	(- / ٠.١٦)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٤,٤٠١	٥٧,٤١٥
(١,٤٦٦,١٠٥)	(٢,٦٢١,١٧٦)
(١,٤٣١,٧٠٤)	(٢,٥٦٣,٧٦١)

نقد في الصندوق
بنك دائن

١٨ - (الخسارة) المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ١٤,٨٩٣,٠٩٦ كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، أي ما يعادل ٦٨٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما ان الشركة تعاني من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ٤,١٨٢,٤٩٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦. هذا وتتلخص خطة الإدارة المستقبلية لمعالجة اوضاع الشركة المالية في ما يلي:

- إطفاء رصيد الخسائر كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- التنسيب للهيئة العامة بهيكل رأس مال الشركة.

١٩ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :	
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
١٢٥,١١٢	٩٣,٧٨٤	رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا	
-	١٢٨,٢٨٣	مكافآت نهاية خدمة *	
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	
-	٥٧,٧٥٠	تعويضات مستردة مدفوعة مقابل مكافآت نهاية خدمة **	
* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة كمكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.			
** يمثل هذا البند التعويضات المدفوعة المستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.			

٢٠ - 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 و لا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

٢١ - 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 و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .

- برأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لاحتساب مخصص لضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ كون نتائج اعمال الشركة خسارة ولوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

- لم تقم ادارة الشركة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولعدم تيقن ادارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٢٢ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ٩١,١٨٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .
- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٢,٤٥٠,٩٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢٣ - التزامات ممكن ان تطرأ

- كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في :
 - كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٧,٦٢٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٧٦٢ دينار .
 - التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٤ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٥ - حسابات متقابلة

- يظهر بند الذمم المدينة باستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٢٠٢,٤٣٦ دينار حيث تمثل هذه المبالغ حسابات متقابلة والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء.