



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

Q.R - ICMI - 29/4/2009

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/٢٩

الرقم: ٢٠٠٩/٤٩

السادة/مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
عطوفة المدير التنفيذي المحترم

تحية طيبة وبعد،

إشارة لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة
عمان الصادرة إستناداً لقانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢.
نرفق طياً البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة
د. هيثم عبدالله أبو خديجه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٩ نيسان ٢٠٠٩

٢١٧٥

٢٠٠٩

المدير العام

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	- قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2009
3	- قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009
5	- قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009
18-6	- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

441 09 01

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2009 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 9 نيسان 2009

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2009

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009		<u>الموجودات المتداولة</u>
دينار أردني	دينار أردني		
25,045	243,064		نقد ونقد معادل
870,614	215,514	4	الذمم المدينة - بالصافي
2,569,229	2,127,298	5	الاستثمارات للمناجرة
141,116	140,487	6	البضاعة - بالصافي
3,515	19,653		مصاريف اعتمادات مستندية
203,156	196,394	7	الحسابات المدينة المتنوعة
3,812,675	2,942,410		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1,750,000	1,750,000	8	الاستثمارات المتوفرة للبيع
733,572	659,507	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
2,483,572	2,409,507		مجموع الموجودات غير المتداولة
6,296,247	5,351,917		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
302,464	305,255	10	بنوك دائنة
4,813	2,449		الذمم الدائنة
157,180	142,417	11	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,525,007	1,125,323		ذمم أطراف ذات علاقة
1,989,464	1,575,444		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
4,500,000	4,500,000		رأس المال
96,865	96,865		الاحتياطي الاجباري
82,164	82,164		الاحتياطي الاختياري
(372,246)	(902,556)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
4,306,783	3,776,473		صافي حقوق الملكية
6,296,247	5,351,917		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009

مراجعة 31 آذار 2008 دينار أردني	مراجعة 31 آذار 2009 دينار أردني	ايضاح	العمليات المستمرة :
9,820	221,985		صافي المبيعات
(7,902)	(127,660)		تكلفة مبيعات
1,918	94,325		مجمل الربح
70,540	34,542		ايراد جهاز الجاما نايف
(97,964)	(85,690)	13	مصاريف جهاز الجاما نايف
(27,424)	(51,148)		مجمل (خسائر) جهاز الجاما نايف
(25,506)	43,177		مجمل الربح / الخسارة من العمليات المستمرة
(403,558)	(441,930)		خسائر غير متحققة من استثمارات للمتاجرة
75,230	-		ارباح بيع اسهم
43,161	235		ايرادات أخرى
(24,469)	(115,884)	14	المصاريف الادارية والعمومية
(335,142)	(514,402)		الخسارة التشغيلية
(2,996)	(15,908)		تكاليف تمويل
(338,138)	(530,310)		مجموع الدخل الشامل من العمليات المستمرة
			حصة السهم من خسارة العمليات المستمرة :
دينار أردني	دينار أردني		حصة السهم من (الخسارة)
(0.075)	(0.118)		
سهم	سهم		المعدل المرجح لعدد الاسهم
4,500,000	4,500,000		

ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009 (مراجعة وغير مدققة)

الصافي	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,306,783	(372,246)	82,164	96,865	4,500,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2008
(530,310)	(530,310)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
3,776,473	(902,556)	82,164	96,865	4,500,000	الرصيد في 31 آذار 2009
4,502,493	(176,536)	82,164	96,865	4,500,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2007
(338,138)	(338,138)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
4,164,355	(514,674)	82,164	96,865	4,500,000	الرصيد في 31 آذار 2008

ان الايضاحات المرفقة في البيانات المالية تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009

<u>مراجعة</u> 31 آذار 2008 دينار أردني	<u>مراجعة</u> 31 آذار 2009 دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(338,138)	(530,310)	مجموع الدخل الشامل للفترة
72,365	74,183	الاهتلاكات
<u>(265,773)</u>	<u>(456,127)</u>	(الخسارة) قبل التغير في بنود راس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
33,794	655,100	الذمم المدينة
(10,892)	6,762	الحسابات المدينة المتنوعة
2,412	629	البضاعة
(176,036)	(16,138)	مصاريف اعتمادات مستندية
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(265,491)	(2,364)	الذمم الدائنة
992,938	(399,684)	ذمم شركات حليفة
(21,441)	(14,763)	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>289,511</u>	<u>(226,585)</u>	صافي النقد المستخدم في / الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,588)	(118)	المدفوعات لقاء الحصول على الممتلكات والمعدات
(328,579)	441,931	استثمارات للمتاجرة
<u>(330,167)</u>	<u>441,813</u>	صافي النقد الناتج عن / المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
107,118	2,791	بنوك دائنة
<u>107,118</u>	<u>2,791</u>	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
66,462	218,019	صافي الزيادة في رصيد النقد والنقد المعادل
19,160	25,045	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>85,622</u>	<u>243,064</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة ، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 5 حزيران 1995 تحت رقم 282 ، ومن غاياتها إقامة المركز الاردني للمعالجة باشعة جاما ، ومركز متخصص لمعالجة امراض الدماغ بواسطة جهاز ليكسيل ، وشراء وبيع الاجهزة الطبية ، وانشاء المستشفيات والعيادات الطبية ومراكز الطوارئ لتحقيق غاياته .

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

معييار المحاسبة الدولي رقم 1 : عرض البيانات المالية (المعدل عام 2007)

ان تطبيق هذا المعيار احدث تغيرات على شكل وعنوانين القوائم المالية الرئيسة وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم، كما أنها اضافت افصاحات اضافية، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداتها ومصاريفها والتي لم تحدث عليها اي تغييرات، الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية اصبح الآن يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل.
لقد أثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى "قائمة الدخل الشامل"، ووفقاً للمعيار المعدل فإن المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للايرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى "قائمة الايرادات والمصاريف المعدلة" واصبح من المطلوب اعداد قائمة التغيرات في حقوق الملكية كقائمة رئيسية.

المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم : 8 القطاعات التشغيلية

ان تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8 لا يؤثر على القطاعات التشغيلية كما كانت، الا ان نتائج القطاعات التي يتم اعداد التقرير عنها اصبحت تعتمد على معلومات وتقارير ادارية داخلية يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل متخذ القرار التشغيلي، في البيانات المالية السنوية والمرحلية السابقة كان يتم تحديد القطاعات بالرجوع الى مصدر وطبيعة الخطر.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

معييار المحاسبة الدولي رقم : 23 تكاليف الاقتراض (المعدل عام 2007)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" المعدل ان تتم رسملة تكاليف الاقتراض بالحد الذي يكون بالامكان ربطه مباشرة بالتملك او الانتاج او الانشاء للاصول المؤهلة والتي تحتاج الى فترة كبيرة لتصحيح جاهزة للاستخدام او البيع.

تفسير رقم : 13 برامج ولاء العملاء

تبنت الشركة التفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء" والذي يبين انه في حالة البضاعة او الخدمة المباعة مع وجود برامج تحفيزية لولاء العملاء فإن الترتيبات تكون ذات عنصرين باستخدام القيمة العادلة، إن برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبيق التفسير المشار اليه لن يكون له أثر جوهري على النتائج للفترة الحالية والفترات الظاهرة في القوائم المالية المرحلية .
تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية الأخرى المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية السابقة وهي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم لمقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الاستثمارات للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في أسهم الشركات المساهمة بالقيمة العادلة ، ويؤخذ فرق التقييم بين الكلفة والقيمة العادلة الى قائمة الدخل الشامل .

البضاعة

يتم اظهار بضاعة اخر المدة بالتكلفة وحسب طريقة الوارد اولا صادر اولا ويتم تقييمها حسب التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل .

استثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

جهاز الجاما نايف	7 %
مادة مشعة	15 %
أجهزة وأجهزة كمبيوتر	10 %
الأثاث والمفروشات	2.5-10 %
الديكورات	10 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

تحويل العملات الأجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل .

الاعتراف بالإيراد

يتم تحقق الإيرادات من الجاما نايف عند اجراء العملية للمريض وتقديم الخدمة له .

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

المبيعات

يتم تحقق المبيعات عند اصدار الفاتورة للعميل .:

تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل .

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. أن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

3- أحداث وعمليات هامة وجوهرية

بدأ الاقتصاد العالمي بالتدهور منذ نهاية السنة المالية السابقة، وكمثل جميع الاعمال تأثرت الشركة بهذا الوضع الاقتصادي إلا أن هذا التأثير اقتصر على أعمال الشركة الاستثمارية التي سببت الاعتراف بخسائر كبيرة نسبياً في القوائم المالية السنوية السابقة.

تعتقد إدارة الشركة أنها أصبحت الآن في وضع أفضل وأنه لا تتوقع أي تأثير سلبي في الفترة القادمة، ومن العوامل التي تدعم هذا الاعتقاد:

- توفر السيولة في الشركة.
- اعتدال اسعار المواد الخام التي تستخدمها الشركة في انتاجها وتوفر هذه المواد ووجود العلاقات المتينة الجيدة مع الموردين.
- تحسن اسعار الاسهم وحركات التداول في سوق عمان المالي.
- عدم وجود أي مشاكل في القروض فليس هناك أي تأجيل للديون أو عدم التزام بالسداد، وجداول السداد مناسبة.

وبشكل عام فإن الشركة في وضع قوي في ظل الظروف الاقتصادية السائدة وتمتلك رأس المال الكافي والسيولة المناسبة للاستمرار في نشاطها والوفاء بالتزاماتها.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
907,788	260,377	الذمم التجارية
183,617	173,325	ذمم الجاما نايف
1,407	808	الشيكات المعادة
-	3,202	الشيكات برسم التحصيل
1,092,812	437,712	المجموع
(222,198)	(222,198)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
870,614	215,514	الصافي

5- الاستثمارات للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
2,738,892	2,569,228	استثمارات في اسهم للمتاجرة *
(169,663)	(441,930)	تعديلات القيمة العادلة
2,569,229	2,127,298	القيمة العادلة

* يوجد من ضمن الاستثمارات للمتاجرة 205,000 سهم من اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم , وقيمتها السوقية 733,900 دينار مرهونة لصالح البنك الاردني الكويتي والبنك العربي

6- البضاعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
216,116	215,487	البضاعة
(75,000)	(75,000)	مخصص بضاعة راکدة
141,116	140,487	الصافي

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

7- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
80,183	73,677	تأمينات كفالات بنكية واعتمادات
57,813	51,189	ذمم المساهمين
42,765	37,805	المصاريف المدفوعة مقدما
19,398	18,182	امانات ضريبة المبيعات
2,624	5,382	ذمم الموظفين
-	9,786	اخرى
373	373	التأمينات المستردة
203,156	196,394	المجموع

8- الاستثمارات المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
1,750,000	1,750,000	شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة *
1,750,000	1,750,000	المجموع

* ظهر استثمار الشركة في شركة مستشفى ابن الهيثم بالتكلفة كون ان شركة المستشفى لم تدرج بالسوق المالي حتى اعداد هذه البيانات , حيث ان عدد الحصص التي تملكها الشركة 1,250,000 حصة .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالصفاتي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	السيارات	الديكورات	الأثاث والمفروشات	أجهزة وأجهزة كمبيوتر	مادة مشعة	جهاز الجاما نايف
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,639,838	12,500	36,721	31,610	71,528	556,652	2,930,827
118	-	-	-	118	-	-
3,639,956	12,500	36,721	31,610	71,646	556,652	2,930,827
2,906,266	469	15,293	22,936	57,348	249,949	2,560,271
74,183	468	572	225	753	20,875	51,290
2,980,449	937	15,865	23,161	58,101	270,824	2,611,561
659,507	11,563	20,856	8,449	13,545	285,828	319,266
733,572	12,031	21,428	8,674	14,180	306,703	370,556

الكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
إضافات

الرصيد في 31 آذار 2009

الاهتلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
إضافات

الرصيد في 31 آذار 2009

القيمة الدفترية في 31 آذار 2009

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

10- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك الاردني الكويتي بقيمة 300,000 دينار اردني مقابل رهن 105,000 سهم من اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم .

11- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الأول 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
47,226	48,127	أمانات الاطباء
46,069	21,504	مخصص ضريبة الدخل سنوات سابقة
28,579	28,579	امانات المساهمين (التأسيس)
10,360	10,360	أمانات مساهمين / رديات أسهم
7,329	7,754	مخصص التزامات متوقعة
6,333	14,120	ذمم دائنة أخرى
6,068	6,068	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
4,784	4,784	أمانات مساهمين - أرباح 2005
-	432	مصاريف مستحقة
432	689	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
157,180	142,417	المجموع

12- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (4.5) مليون دينار أردني مقسم الى (4.5) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

12- تابع - حقوق الملكية

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

13- مصاريف جهاز جاما نايف

يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
72,210	72,208	الاهلاكات
10,836	11,437	الرواتب وملحقاتها
-	1,238	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
515	491	متنوعة
-	177	التأمين
-	114	الصيانة العامة
8,403	25	استشارات ونفقات طبية
6,000	-	الإيجارات
<u>97,964</u>	<u>85,690</u>	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

14- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2008	31 آذار 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
4,443	49,215	الرواتب وملحقاتها
-	21,189	عمولات
6,937	17,087	سفر وتنقلات
4,554	6,210	الرسوم والرخص
-	5,110	إيجارات
105	2,983	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,700	2,700	رسوم ادراج في سوق عمان المالي
155	1,974	الاهتلاكات
1,350	1,950	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
35	1,537	البريد والبرق والهاتف
3,498	1,574	متنوعة
243	1,176	القرطاسية والمطبوعات
349	1,084	الدعاية والاعلان
50	865	الاتعاب المهنية
-	411	الضيافة
20	423	الكهرباء والمياه
30	396	الصيانة والتصليلحات
24,469	115,884	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

15- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

16- ضريبة الدخل

لم يتم تسوية ضريبة الدخل لعام 2007 .

17- إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة.

18- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن إعادة التصنيف والتبويب أي أثر على نتائج الأعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 آذار 2009 .