

مجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2015/37/12/5
التاريخ : 2015/4/27

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية الربع سنوية حتى تاريخ 2015/3/31 لشركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

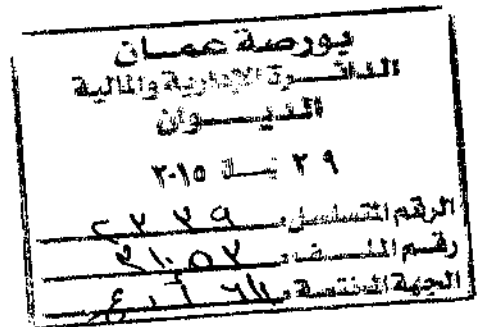
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
المدير العام

الدكتور مازن البشير



مرفق : CD : البيانات المالية



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار 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 - ٩ | 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 ٢٠١٥ 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 ، هذا وكنا قد اصدروا تقريرنا المتحفظ حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٥ .

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 الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاح (٦) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الذمم المدينة المطلوبة من الحكومة والمستشفيات الليبية مبلغ ٢,٠١٣,٩٩٨ دينار ومخصص الذمم المشكوك في تحصيلها المتعلق بها ١,٠٠٢,٢٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، هذا ولم نتمكن من التحقق من هذه الذمم نظراً لعدم تمكن إدارة الشركة من معرفة الجهة ذات العلاقة لمخاطبتها في ظل الظروف السائدة هناك ، كما لم نتمكن من التحقق من مدى كفاية مخصص هذه الذمم كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع إجراءات مراجعة بديلة.

٢ - لم يتم تزويدنا بكشف لتعمير الذمم المدينة البالغ رصيدها ٢,٩٢٥,٣٥٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، وعليه لم نتمكن من التحقق من مدى كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها المتعلقة بها والبالغ ٢,٢٤٢,٥٤٨ دينار ، كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع إجراءات مراجعة بديلة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا ، وباستثناء أثر أية تعديلات يمكن ان تطرأ حول ما يرد في الفقرتين (١ و ٢) في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى 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

كما يرد في الايضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسائر الفترة ١١,٢٣٥,٩٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، أي ما يعادل حوالي ٥١٪ من راس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٣٨٢,٧٩٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ . 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 الإيضاح المذكور أعلاه.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٥

كريم بهاء التابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند 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 كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٥,٢٦٤,٥٤٦	١٤,٩٧١,٢٤٥	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
١٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١	١	
١٥,٢٩٢,٥٤٧	١٤,٩٩٦,٢٤٦	

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	٩٠٣,٨٥٩	
١,٩٤٣,٢٤٠	١,٦٩٤,٥٣٩	٦
٥٣٧,٤٩٣	٤٥٠,٣٧٤	٧
٣١,٢٦٠	٢٥,٩٢٠	
٥٧,٠٨٥	٣٤,٤٠١	
٣,٤٧٩,٩٨٤	٣,١٠٩,٠٩٣	
١٨,٧٧٢,٥٣١	١٨,١٠٥,٣٣٩	

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	
(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	١٧
-	(٥٤٥,٩٧١)	١٧
١٣,٩٠٧,٥٨٢	١٣,٣٦١,٦١١	

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة :

اقساط قرض طويلة الاجل
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٤٣٤,٢٢٣	٢٥١,٨٣٧	٨
٤٣٤,٢٢٣	٢٥١,٨٣٧	

مطلوبات متداولة :

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

٦٨٦,٧٤٥	٧٠٢,٩٦٧	٨
١,٢٠٠,٠٢١	١,٤٦٦,١٠٥	١٠
١,٤٣٦,٠٤٤	١,١٦١,٥٧٣	
٤٨,٤١٣	٣٢,٩٥١	٩
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
٦٥٧,٧١٨	٧٢٦,٥١٠	١١
٤,٤٣٠,٧٢٦	٤,٤٩١,٨٩١	
٤,٨٦٤,٩٤٩	٤,٧٤٣,٧٢٨	
١٨,٧٧٢,٥٣١	١٨,١٠٥,٣٣٩	

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
دينار	دينار		
٣,١٤١,٢٠٦	٢,٧٧٠,٩٨٩	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٢,٤٠٩,٣٢٥)	(٢,٤١٠,٥٩٤)	١٣	تكلفة الإيرادات
٧٣١,٨٨١	٣٦٠,٣٩٥		مجمّل الربح
(٦٣٧,٨٥٦)	(٥٦٦,٥١٩)	١٤	مصاريف إدارية و عمومية
(٧٩,٤٢٤)	(٧٣,٦٤٨)		تكاليف التمويل
(٣٩٥,٤٨٥)	(٣٥٨,٢١٩)		استهلاكات الممتلكات والمعدات
(٣,٤٣٦)	-		مصاريف تسويق
١٣١,٨١٢	٩٢,٠٢٠	١٥	إيرادات أخرى
(٢٥٢,٥٠٨)	(٥٤٥,٩٧١)		(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة- قائمة (ج)
			حصة السهم من (الخسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة
(-/٠١١)	(-/٠٢٥)	١٦	الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار	دينار	دينار	(الخسائر)	احتياطي	رأس المال
				الفترة	اجباري	الدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
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		
١٥,٤٩٦,٤٧١	-	(٩,١٠١,٠٤٠)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		
(٢٥٢,٥٠٨)	(٢٥٢,٥٠٨)	-	-	-		
١٥,٢٤٣,٩٦٣	(٢٥٢,٥٠٨)	(٩,١٠١,٠٤٠)	٢٣٥,٨١١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٥٢,٥٠٨)	(٥٤٥,٩٧١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
-	(٤,٤٦٥)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٣٩٥,٤٨٥	٣٥٨,٢١٩	التعديلات :
		(المسترد) من مخصص اجازات موظفين
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من العمليات قبل التغير في بنود
١٤٢,٩٧٧	(١٩٢,٢١٧)	رأس المال العامل
(٤٣,٦٥٣)	٧,٠٤٧	النقص (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(١٣٢,٧٣١)	٢٤٨,٧٠١	الزيادة (النقص) في ذمم مدينة
٧١٥	٨,٣٤٠	النقص في شيكات برسم التحصيل
١٨٠,٤٨٠	٨٧,١١٩	النقص في ارصدة مدينة أخرى
(٩٤,٢٤٧)	(٢٧٤,٤٧١)	(النقص) في ذمم دائنة
٩١,٩٤١	٧٣,٢٥٧	الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
١٤٥,٤٨٢	(٤٢,٢٢٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٩٨,٧٠٤)	(٦٤,٩٣٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	١٢	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٨,٧٠٤)	(٦٤,٩١٨)	المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(١٤,٩٥٦)	(١٥,٤٦٢)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٣٤,٢٢٤	٢٦٦,٠٨٤	(النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
(١٥١,٣٤٩)	(١٦٦,١٦٤)	الزيادة في البنك الدائن
(٣٢,٠٨١)	٨٤,٤٥٨	(النقص) في القرض
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل
١٤,٦٩٧	(٢٢,٦٨٤)	(النقص) الزيادة في النقد في الصندوق
٤٨,٣٠٥	٥٧,٠٨٥	النقد في الصندوق في بداية الفترة
٦٣,٠٠٢	٣٤,٤٠١	النقد في الصندوق في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

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 و المالية واقامة وادارة المشروعات الصحية و الانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية و الاسواق 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 ٢٥ نيسان ٢٠١٥ .
- 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 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للعام ٢٠١٤ .

٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بقيمة ٦٤,٩٣٠ 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 ادارة المستشفيات في المنطقة ، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار
٤,٩٣٩,٣٥٢	٥,١٩١,٩٧٦
(٣,٢٤٤,٨١٣)	(٣,٢٤٨,٧٣٦)
١,٦٩٤,٥٣٩	١,٩٤٣,٢٤٠

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 ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٢,٧٥٠,٠٨٩	٣,٢٤٨,٧٣٦
٥٤٥,١٣٥	-
(٤٦,٤٨٨)	(٣,٩٢٣)
٣,٢٤٨,٧٣٦	٣,٢٤٤,٨١٣

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٠١٣,٩٩٨	٢,٠١٣,٩٩٨	ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية
٤٤٣,٣٠٣	٤٤٣,٣٠٣	ذمم السلطة الوطنية الفلسطينية
١٨١,٣٥٩	١٨١,٣٥٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٦٣٨,٦٦٠	٢,٦٣٨,٦٦٠	الاجمالي

هذا وقد قامت الشركة برصد مخصص مقابل هذه الذمم بواقع ١,٦٢٦,٩٢٧ دينار (شامل مبلغ ١,٠٠٢,٢٦٥ دينار مقابل ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية) 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 آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٢٥٠,٣٩٥	٣٨٨,٩٥٣	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٣٥,٨٥٤	٦٢,٢٧٨	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٢,٤٩٢	٣٢,٤٩٢	امانات مستردة
٣,٤٥٠	١٧,٥٠٩	سلف الموظفين
٢٠,٥٧٨	٢٣,٤٥٩	مطالبات تحت التسوية
٧,٦٠٥	١٢,٨٠٢	أخرى
٨٣٣,٧٥٢	٩٢٠,٨٧١	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
٤٥٠,٣٧٤	٥٣٧,٤٩٣	

٨ - أقساط القرض يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار
٧٠٢,٩٦٧	٢٥١,٨٣٧	٩٥٤,٨٠٤
٧٠٢,٩٦٧	٢٥١,٨٣٧	٩٥٤,٨٠٤

حصلت الشركة خلال العام ٢٠١٢ على قرض من بنك الاردن بسقف ٢,٨٠٠,٠٠٠ 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 و مباني الشركة بقيمة ٦,٣٠٠,٠٠٠ مليون دينار . يستحق القسط الأخير من هذا القرض خلال العام ٢٠١٦.

٩ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٨,٤١٣	٣٢,٩٥١
٤٨,٤١٣	٣٢,٩٥١

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

تتعلق اتفاقيات التأجير التمويلي بشراء اجهزة و معدات 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 و لا 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 و تقارب القيمة العادلة لالتزامات عقود التأجير التمويلي قيمتها الدفترية.

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (جاري مدين) من بنك الاردن بسقف ٢ مليون دينار وبفائدة سنوية ٨,٧٥٪ 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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٦٣,٣٢٩	١٥٨,٨٦٣	مخصص اجازات
٩٧,٥٥٦	١٥٧,٥٨٢	مصاريف ورواتب مستحقة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٨٣,٩٥٣	٤٩,٦٨٨	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٥٧,١٤٤	٦٣,٢٢٣	امانات الضمان الاجتماعي
٣٥,٣٨٨	٣٩,٧٤٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٩٠٧	١١,٦٠٩	شيكات مؤجلة الدفع
١١,٠٠٧	١٣,٣٥٤	امانات ضريبة الدخل
٣,٢٩٠	٢٦,٣٧٨	إيرادات مؤجلة
٣١,٠٩٩	٥٠,٠٢٣	أخرى
٦٥٧,٧١٨	٧٢٦,٥١٠	

١٢ - الايرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٣١,٠٤٢	٣٤١,١٢٨
٥٦٨,٥٤٤	٥٥٠,١٢٠
٨٣٥,٤٢٩	٨٧٩,٧١٥
٥٧٤,٩٢٥	٥٢٧,٦٠١
٨٣١,٢٦٦	٤٧٢,٤٢٥
٣,١٤١,٢٠٦	٢,٧٧٠,٩٨٩

ايراد الاقامة
ايراد مستلزمات طبية
ايراد اجراءات طبية
ايراد صيدلية
ايراد اقسام اخرى

١٣ - تكلفة الايرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٨٥١,١٩٢	٩١٣,١٣٤
٨٤,٧٠٧	٩٣,٦٨١
٧٦٩,٨٠٣	٧٢٢,٥٧٨
٢١٠,٩٧٨	٢٠٧,٩٧٠
٩١,٠٣٤	٩٣,٩٨٦
١٠٥,٣٣٧	١١٥,٧٤٨
٦٢,٧٦٦	٥٨,٢٩٢
٨٩,٤٢٤	٩٣,٣٤٤
٢٧,٢٢٩	٢٨,٨٨٧
٦٢,٦٧٨	٤٢,٧٠٥
٣٢,٦٦٢	١٥,٥٥٠
٧٧٨	٣,٨٤٣
١٥,٦٠٤	٥,١٨٠
١,٤٠١	٣,١٤٣
٣,٧٣٢	١٢,٥٥٣
٢,٤٠٩,٣٢٥	٢,٤١٠,٥٩٤

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
أدوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
مصاريف كافيتيريا
محروقات
مصاريف ايجار
طوابع حكومية
رسوم مسقفات
رسوم حكومية
أخرى

١٤ - مصاريف ادارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٩٨,٥٧٣	٢٩٠,٥٩١	الرواتب والاجور وملحقاتها
٣٠,٦٦٩	٣١,٨١٥	ضمان اجتماعي
٤,١٢٠	٤,٣٥٧	تعويض نهاية الخدمة
٧,٧١٤	٤,٨٠٢	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٢٠,٧٦٤	٩,٧٣١	قرطاسية ومطبوعات
٦,٦٩٢	١٦,٣٣٩	مصاريف توظيف
٣٩,٣٣٨	٤١,٢٣٨	أمن وحماية
٤٦,٢٢٠	٣٢,٤٩٣	صيانته
٦,٢١٨	١٧,٥٢٦	اتعاب مهنية
٥٦,٩٤٣	٤١,٨١٩	تأمين
٣٨,٥٣٩	١٢,٤٦٤	اعلانات واشتراقات
١٠,٣٩٥	١٧,١١٣	بريد وهاتف
١٤,٣٠١	١,٦٣٧	مصاريف قضايا
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٦,٨٧٠	٣٤,٠٩٤	اخرى
٦٣٧,٨٥٦	٥٦٦,٥١٩	

١٥ - ايرادات أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٤,٢١٥	٥١,٨٤١	ايراد قضايا
٤٣,٨٣٢	١٥,٧١٦	ايجارات
٧,٠٩٨	-	ايراد حرق نفايات طبية
-	١٣,٢٩٢	ايراد مواقف سيارات
-	٤,٤٦٥	المسترد من مخصص اجازات الموظفين
٦,٦٦٧	٦,٧٠٦	ايرادات اخرى
١٣١,٨١٢	٩٢,٠٢٠	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٥٢,٥٠٨)	(٥٤٥,٩٧١)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة
(- / ٠.١١)	(- / ٠.٢٥)	

١٧ - (الخسارة) المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة ١١,٢٣٥,٩٠٠ كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، أي ما يعادل ٥١٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ ، كما ان الشركة تعاني من عجز في رأسمالها العامل بمبلغ ١,٣٨٢,٧٩٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥. هذا وتتلخص خطة الادارة المستقبلية لمعالجة اوضاع الشركة المالية في ما يلي:

- اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة عن طريق كل من علاوة الاصدار وتخفيض رأس المال.
- التنسيب للهيئة العامة بزيادة رأس مال الشركة بحوالي ٨ مليون دينار من خلال اكتتاب عام.

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
دين -	دين -
١,٤٦٦,١٠٥	١,٢٠٠,٠٢١
٣٢,٩٥١	٤٨,٤١٣
٩٥٤,٨٠٤	١,١٢٠,٩٦٨

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دين -	دين -
٦١,٣٧٣	٦١,٣٧٣
١٢٥,١١٢	٩٥,٧٥٠
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

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

١٩ - 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 .

٢٠ - 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 الادارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لاحتساب مخصص لضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ كون نتائج اعمال الشركة خسارة ولوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

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

٢١ - القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١١١,٦٢٦ دينار ، هذا وبراى ادارة الشركة ومستشارها القانوني ان معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

٢٢ - 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 .

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

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