



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

التاريخ: ٢٠١١/٧/٢٨

الرقم: ٢٠١١/٦٣

السادة/هيئة الأوراق المالية المحترمين

عطوفة المدير التنفيذي المحترم

SE ME ANNUAL-ICMI-31/7/2011

تحية طيبة وبعد،

إستناداً لأحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ .

نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ للشركة الدولية للاستثمارات الطبية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

د. هيثم عبد الله أبو خديجه

بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
الادارة

٢٠١١ - ٢١

الرقم التسلسلي: ٢٢١٢

رقم الملف: ٢٢١٢

الجهة المختصة: الادارة العامة

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة/بورصة عمان المحترمين

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

ابراهيم العباسي وشركاه



POLARIS™

الشركة الدولية للإستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية
3	قائمة الدخل المرحلية
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
18-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

441 11 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2011 وكلاً من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة 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 المحاسب القانوني 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 نبدي 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 إبراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 13 تموز 2011

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
8,673	24,299		النقد والنقد المعادل
664,020	814,390	3	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
21,560	20,585	4	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
375,057	660,939	5	البضاعة في المستودعات - بالصافي
26,228	26,228		مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
328,478	325,465	6	الحسابات المدينة المتنوعة
1,424,016	1,871,906		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
2,791,200	2,909,198	7	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
269,625	168,794	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
3,060,825	3,077,992		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,484,841	4,949,898		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
546,920	531,587	9	البنوك الدائنة
44,738	2,091		الذمم الدائنة
400,000	390,579	10	قرض قصير الأجل
105,472	311,102	11	ذمم أطراف ذات علاقة
259,818	328,939	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,356,948	1,564,298		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
608,751	575,909	10	قرض طويل الأجل
608,751	575,909		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
4,500,000	4,500,000		رأس المال المصرح به و المدفوع
100,860	100,860		الإحتياطي الإجباري
82,164	82,164		الإحتياطي الإختياري
(1,071,053)	(1,129,457)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(1,092,829)	(743,876)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
2,519,142	2,809,691		صافي حقوق الملكية
4,484,841	4,949,898		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها "

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011

للسنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
229,221	206,140	111,106	115,895		صافي المبيعات
(69,690)	(52,104)	(22,159)	(80)		تكلفة المبيعات
159,531	154,036	88,947	115,815		مجمول ربح المبيعات
103,610	269,265	53,130	187,189		ايراد جهاز الجاما نايف
(116,048)	(134,122)	(61,162)	(42,510)	13	مصاريف جهاز الجاما نايف
(12,438)	135,143	(8,032)	144,679		مجمول (خسارة) ربح جهاز الجاما نايف
409,555	79,500	230,255	3,040	14	صافي ايراد التدريب و الدورات
556,648	368,679	311,170	263,534		مجمول الربح من العمليات
77,646	35,416	77,646	35,416		أرباح توزيعات اسهم
(213,803)	(158,357)	(134,061)	(85,826)	15	المصاريف الإدارية والعومية
(57,907)	(55,632)	(47,665)	(35,656)		تكاليف التمويل
(975)	(20,909)	975	(18,782)		خسائر غير متحققة من موجودات محددة بالقيمة العادلة
-	(32,421)	-	(32,421)		من خلال قائمة الدخل
-	245	-	205		خسائر متحققة من بيع الأسهم
361,609	137,021	208,065	126,470		ايرادات أخرى
(12,656)	(4,000)	(12,656)	(4,000)		ربح الفترة قبل الضريبة
348,953	133,021	195,409	122,470		مخصص ضريبة الدخل
					ربح الفترة بعد الضريبة
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة					
4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
348,953	133,021	195,409	122,470		ربح الفترة
0.078	0.030	0.043	0.027		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها "

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
348,953	133,021	195,409	122,470
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الآخر			
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة			
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(58,404)	(750,030)	4,450	(787,976)
290,549	(617,009)	199,859	(665,506)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها "

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	الإحتياطي الإختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	4,500,000	100,860	82,164	(1,071,053)	(1,092,829)	2,519,142
ربح الفترة	-	-	-	-	348,953	348,953
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(58,404)	-	(58,404)
الرصيد في 30 حزيران 2011	4,500,000	100,860	82,164	(1,129,457)	(743,876)	2,809,691

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010	4,500,000	96,865	82,164	(433,107)	(1,119,618)	3,126,304
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(957)	(957)
الرصيد للمعدل	4,500,000	96,865	82,164	(433,107)	(1,120,575)	3,125,347
ربح الفترة	-	-	-	-	133,021	133,021
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	(750,030)	-	(750,030)
الرصيد في 30 حزيران 2010	4,500,000	96,865	82,164	(750,030)	(987,554)	2,508,338

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها "

شركة الصفوة للاستثمارات المالية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار اردني	دينار اردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
133,021	348,953	ربح الفترة
101,372	103,137	الإهلاكات
(957)	-	تعديلات سنوات سابقة
20,909	(57,429)	فروقات تقييم موجودات مالية
254,345	394,661	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(296,898)	(150,370)	لنعم المدينة
34,939	3,013	الحسابات المدينة المتنوعة
(137,376)	(285,882)	البضاعة
136,415	-	مصاريف اعتمادات مستندية
-	(42,647)	لنعم الدائنة
(1,295,999)	205,630	تم أطراف ذات علاقة
(21,566)	69,121	الحسابات الدائنة المتنوعة
(1,326,140)	193,526	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(2,306)	شراء ممتلكات ومعدات
1,935	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
31,569	(117,998)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
33,504	(120,304)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
281,130	(15,333)	بنوك دائنة
1,183,627	(42,263)	قروض
1,464,757	(57,596)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
172,121	15,626	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
13,807	8,673	لنقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2011
185,928	24,299	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2011

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1. عام

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

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لاقرب دينار.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2011.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010، بإستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالي الدولي رقم (9) الأدوات المالية

إبتداء من أول كانون الثاني 2011 طبقت الشركة المعيار رقم (9) قياس وتصنيف الموجودات المالية إما بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناء على نموذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية وبناء على خصائص التشفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

معيار التقارير المالي الدولي رقم (9) الأدوات المالية - تابع

تم تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يمثل هذا البند الموجودات المالية التي تنحصر بأدوات حقوق الملكية ولم تعد تخضع لإختبار تنني الموجودات المالية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية - تابع

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المازمة لذلك وإن يكون بالإمكان القيام بالتسوية على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التدني المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير إلى شك في تحصيلها.

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 .

تكاليف الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في قائمة الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

الشركة الدولية للإستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية - تابع

الموجودات المالية

- الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمديون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تنني في قيمتها.

- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تنني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الإهلاك المتراكم، ويتم اهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

جهاز الجاما نايف	5.6%
مادة مشعة	15%
أجهزة وأجهزة كمبيوتر	10%
الأثاث والديكورات	10%
السيارات	10%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الشركة الدولية للإستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية - تابع

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل المؤسسة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ القوائم المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

المبيعات وتحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

تتحقق المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً الى المشتري وعند التمكن من قياس المبيعات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيراد جهاز الجاما نايف عند اجراء العملية للمريض وتقديم الخدمة له.

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

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمريها.

يتم الاعتراف بالاييرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3. الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010	
دينار اردني	دينار اردني	
553,322	532,952	الذمم التجارية
482,458	262,458	نعم الجاما نايف
808	808	الشيكات المعادة
1,036,588	796,218	المجموع
(222,198)	(222,198)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
814,390	574,020	الصافي
-	90,000	الشيكات برسم التحصيل
814,390	664,020	المجموع

4. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010	
دينار اردني	دينار اردني	
21,560	42,578	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(975)	(21,018)	تعديلات القيمة العادلة
20,585	21,560	القيمة العادلة

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

5. البضاعة في المستودعات - بالصافي

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
دينار اردني	دينار اردني
450,057	735,939
(75,000)	(75,000)
<u>375,057</u>	<u>660,939</u>

البضاعة في المستودعات
يطرح : مخصص بضاعة راكدة
المجموع

6. الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
دينار اردني	دينار اردني
123,301	114,004
79,063	78,950
54,596	56,975
41,895	41,895
4,693	25,151
24,557	8,117
373	373
<u>328,478</u>	<u>325,465</u>

المصاريف المدفوعة مقدما
تأمينات كفالات بنكية واعتمادات
أمانات ضريبة المبيعات
نعم المساهمين
نعم الموظفين
نعم أخرى
التأمينات المستردة
المجموع

الشركة الدولية للإستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

7. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عدد الأسهم	30 حزيران 2011	31 كانون الأول 2010	
سهم	دينار اردني	دينار اردني	
1,177,521	1,112,029	1,634,438	شركة مستشفى ابن الهيثم
505,942	1,276,092	1,376,162	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
314,203	539,815	418,546	شركة مدارس الاتحاد
68,677	39,666	-	أمانة الزراعة والصناعية
	2,967,602	3,429,146	المجموع
	(58,404)	(637,946)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	2,909,198	2,791,200	القيمة العادلة للإستثمارات

يوجد من ضمن إستثمارات الشركة العربية الدولية للتعليم والإستثمار 205,000 سهم قيمتها السوقية 512,500 دينار مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي والبنك العربي.

كما يوجد من ضمن إستثمارات شركة مدارس الاتحاد 252,000 سهم قيمتها 347,760 دينار مرهونة لصالح البنك الأهلي.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

8. الممتلكات والمعدات - بالصافي

المجموع	السيارات	أثاث ومفروشات وبيكورات	أجهزة وأجهزة كمبيوتر	مادة مشفعة *	جهاز الجاما نايف *
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,677,447	12,500	68,441	109,027	556,652	2,930,827
2,306	-	1,594	712	-	-
3,679,753	12,500	70,035	109,739	556,652	2,930,827
القيمة					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011					
إضافات					
الرصيد في 30 حزيران 2011					
الإهلاك المتراكم					
3,407,822	4,219	44,551	65,875	445,049	2,848,128
103,137	938	1,570	3,479	55,801	41,349
3,510,959	5,157	46,121	69,354	500,850	2,889,477
الرصيد في 30 حزيران 2011					
168,794	7,343	23,914	40,385	55,802	41,350
القيمة الدفترية في 30 حزيران 2011					
269,625	8,281	23,890	43,152	111,603	82,699
القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2010					

9. البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من البنك الأهلي الأردني بسقف 300,000 دينار وبفائدة 8.75% سنوياً وذلك مقابل رهن 1,250,000 سهم من أسهم شركة مستشفى ابن الهيثم والقيمة السوقية للأسهم المرهونة 1,112,500 دينار.

كما حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من البنك الأردني الكويتي بسقف 300,000 دينار وبفائدة 9.5% سنوياً وذلك مقابل رهن 105,000 سهم من أسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار والقيمة السوقية للأسهم المرهونة 265,500 دينار.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

10. القروض

حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة مليون ومائتي ألف دينار، وبفائدة 8.75% وبدون عمولة ويسدد القرض على 36 قسط ويرهن 252,000 سهم من أسهم مدارس الاتحاد وتبلغ القيمة السوقية 347,760 دينار.

11. ذمم أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة وتتمثل المعاملات ذات علاقة في قرض الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بمبلغ 311,102 دينار كما في 30 حزيران 2011 مقابل 105,472 دينار كما في 31 كانون الأول 2010.

12. الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
54,000	165,000	إيرادات مقبوضة مقدما
43,151	66,007	ذمم دائنة أخرى
29,691	30,423	أمانات الاطباء
28,579	28,579	أمانات المساهمين (التأسيس)
6,526	20,006	مخصصات مختلفة
10,360	10,360	أمانات مساهمين / رديات أسهم
6,068	6,068	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
4,784	2,496	أمانات مساهمين - أرباح عام 2005
76,659	-	أقساط قرض مستحقة الدفع
259,818	328,939	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

13. مصاريف جهاز الجاما نايف

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
24,955	48,606	97,152	97,212	مصاريف الاهتلاكات
7,374	5,542	18,761	10,792	الرواتب والاجور
6,000	6,000	12,000	6,000	الايجارات
797	577	2,035	1,155	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
145	292	290	513	مصاريف التأمين
239	145	884	376	مصاريف متنوعة
3,000	-	3,000	-	مصاريف دورات تدريبية
42,510	61,162	134,122	116,048	المجموع

14. صافي إيرادات التدريب و الدورات

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
3,040	234,800	79,500	414,850	إيرادات الدورات
-	(4,545)	-	(5,295)	مصاريف الدورات
3,040	230,255	79,500	409,555	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

15. المصاريف الإدارية والعمومية

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
19,314	50,737	37,471	76,195	الرواتب والاجور وملحقاتها
15,300	27,683	26,089	42,931	سفر وتنقلات
5,061	19,808	18,617	19,808	ايجارات
-	9,584	-	12,536	رسوم شحن وتخليص
-	-	-	7,276	ندوات ومؤتمرات
3,550	-	7,403	6,018	مصاريف مكتب العراق
2,250	6,000	4,500	6,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
2,076	2,948	4,220	5,925	مصاريف الإهلاكات
5,055	2,468	11,295	5,560	الرسوم والرخص
1,666	2,450	3,333	4,763	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
475	2,493	3,647	4,670	مصاريف متنوعة
4,200	1,853	5,428	4,347	عمولات
-	-	4,950	4,950	رسوم ادراج في سوق عمان المالي
2,146	1,040	2,664	2,572	الدعاية والاعلان
8,264	2,145	9,451	2,145	الاتعاب المهذية
421	1,226	1,458	2,088	القرطاسية والمطبوعات
532	872	837	1,435	البريد و برق و هاتف
245	486	639	1,046	الكهرباء والمياه
-	937	-	937	مصاريف تسويق
14,338	951	14,338	951	الصيانة والتصليلات
933	380	2,017	850	مصاريف الضيافة
-	-	-	800	اتعاب مراقب الشركات
85,826	134,061	158,357	213,803	المجموع

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

16. الوضع الضريبي

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي 2008 و 2009 ولم تصدر قرارها النهائي بعد.

17. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 597,422 دينار أردني.

18. ادارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

• مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني وتقتصر التعاملات الاجنبية على الدولار الامريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الاردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

- مخاطر اسعار الفائدة

يمكن ان تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الاجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في اسعار الفائدة غير جوهري.

• مخاطر الائتمان

تتشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

اما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مينة.

• مخاطر السيولة

تقوم ادارة الشركة بخطط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الادارة والادارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الانشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة او تجاوز حدود او شروط اي تسهيلات بنكية.

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية .