

التاريخ : ٢٠١٧/٠٤/٢٧

إشارة رقم: ٢٠١٧/١٤٠

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

عمان - الأردن

الموضوع / البيانات المالية ربع السنوية لعام ٢٠١٧

تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن الربع الاول من عام ٢٠١٧ وذلك كما في ٣١ اذار ٢٠١٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات

رئيس مجلس الادارة
د. وليد وائل زعرب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٧ نيل ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: ٢٥٥٧

رقم الملف: ٧١٥٥٩

الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة الى مجلس ادارة الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الاخر المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عنوان: عمان
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٧

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
(مدققة)	(غير مدققة)		ممتلكات ومعدات بالصفافي
١٢١٧٩٥	١١٨٦٦٥		أوراق قبض طويلة الأجل
٢٤٧٢٣٨٠	٢٥٧٦٦٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٢٠٠	١٦٠٠٠		
٢٦٠٨٣٧٥	٢٧١١٢٨٨		
١٣٣٢٥٠٧	١٨٣٩٧٢٠	٧	موجودات متداولة -
١٠٣٧٦	٩٣٣٦		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٤٥٩٩	١٠٢٤٤٩		مخزون
٥٨٤٩٧٦	٥٣٧٤٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٧٨٩٤٦	٢٤٠٥٠١٦		نعم مدينة، بالصفافي
١٣٧١٩٠	١٠٦٢١٢٣		أوراق قبض تستحق خلال عام
٣١٩٢٢٣	٢٩٦٦٦٩		شيكات برسم التحصيل
٦٠١١٨١٧	٦٢٥٢٨١٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٦٢٠١٩٢	٨٩٦٤٠٩٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٣٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠		رأس المال
٤٤٦٤٥٥	٤٤٦٤٥٥	٨	إحتياطي إجباري
٨٧٢٦٥٨	٨٧٢٦٥٨	٨	إحتياطي إختياري
١٠٠٥	٢٨٠٥		إحتياطي القيمة العادلة
١٢٢٩١٤٨	١٣٥١١٣٦		أرباح مدورة
٤٨٤٩٢٦٦	٤٩٧٣٠٥٤		مجموع حقوق الملكية لمساهمي الشركة
(٢٩٦٥)	(١٢٩٦٢)		حقوق غير المسيطرين
٤٨٤٦٣٠١	٤٩٦٠٠٩٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٢٥٢٦١٣	٢٦٦٣٩٣		إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٣٢٨٢١٧	٣١٠٩٥٨		أرصدة دائنة أخرى
٤٧٠٣٤٨	٤٨٩٨٤٠		إيرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال عام
٦٩٠٨٣١	٦٦٩٥٣٣		مطالبات جهات طيبة مستحقة
١٢٣٨٠١٤	١٣٢٦٧٧٨		نعم دائنة
٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠		اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٧١١٧٦	٢٧٩٥٠٤	٧	بنك دائن
١٤٠٠١	٢٠٦٤		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٠٨٦٩١	٢٥٨٩٣٦	٦	مخصص ضريبة الدخل
٣٥٢١٢٧٨	٣٧٣٧٦١٣		مجموع المطلوبات
٣٧٧٣٨٩١	٤٠٠٤٠٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٦٢٠١٩٢	٨٩٦٤٠٩٨		

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٢٧٠,٩٤٦	٢٩٣,٦٨٥	الإدارة والخدمات الطبية
٢٤٣,٦٢٥	٢٣١,٥٠١	عمليات التقسيط
٢١,٣٦١	٤٧,٤٦١	صيانة المركبات
٣٩,٠٠١	٣٠,٦٧١	أخرى
٥٧٤,٩٣٣	٦٠٣,٣١٨	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٤٠)	(٣٦,٨٦٣)	تكاليف صيانة المركبات
(٣٤٥,٦١٣)	(٣٦٩,٦٤٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٤٤٨)	(١٣,٧٩٠)	فوائد مدينة
(٢٣,٨٦٩)	(٢٠,٧٨٧)	مخصص تكدي أوراق قبض
(٣٨٣,٩٧٠)	(٤٤١,٠٨٢)	مجموع المصاريف
١٩٠,٩٦٣	١٦٢,٢٣٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٦,٠٣٠)	(٥٠,٢٤٥)	ضريبة الدخل
١٣٤,٩٣٣	١١١,٩٩١	ربح الفترة
		ربح الفترة العائد إلى:
١٤١,٢٣١	١٢١,٩٨٨	مساهمي الشركة
(٦,٢٩٨)	(٩,٩٩٧)	حقوق غير المسيطرين
١٣٤,٩٣٣	١١١,٩٩١	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٦١	٠/٠٥٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٣٤,٩٣٣	١١١,٩٩١	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٢,٢٠٠	١,٨٠٠	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٧,١٣٣	١١٣,٧٩١	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
١٤٣,٤٣١	١٢٣,٧٨٨	مساهمي الشركة
(٦,٢٩٨)	(٩,٩٩٧)	حقوق غير المسيطرين
١٣٧,١٣٣	١١٣,٧٩١	

الشركة الأردنية لإدارة والاستثمارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٧ -	رأس المال	إحتياطي إيجابي	إحتياطي إيجابي	إحتياطي القيمة المضافة	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٧	٢٠٠.٠٠٠	٤٤٦.٤٥٥	٨٧٢.٦٥٨	١.٠٠٥	١.٢٢٩.١٤٨	٤.٨٤٩.٢٦٦	(٢.٩٦٥)	٣.٨٤٦.٣٠١
ربح الفترة	-	-	-	-	١٢١.٩٨٨	١٢١.٩٨٨	(٩.٩٩٧)	١١١.٩٩١
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	١.٨٠٠	-	١.٨٠٠	-	١.٨٠٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١.٨٠٠	١٢١.٩٨٨	١٢٣.٧٨٨	(٩.٩٩٧)	١١٣.٧٩١
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧	٢٠٠.٠٠٠	٤٤٦.٤٥٥	٨٧٢.٦٥٨	٢.٨٠٥	١.٣٥١.١٣٦	٤.٩٧٣.٠٥٤	(١٢.٩٦٢)	٤.٩٦٠.٠٩٢
٢٠١٦ -								
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٦	٢٠٠.٠٠٠	٢.١٨٦	٣٩٤.١٢٠	٧٦٨.١٢٠	٣.٥٩٥	٤.٨٧٦.٧٤٦	-	٤.٨٧٦.٧٤٦
حقوق غير المسيطرين من رأس مال الشركة التابعة	-	-	-	-	-	-	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
ربح الفترة	-	-	-	-	-	١٤١.٢٣١	(٦.٢٩٨)	١٣٤.٩٣٣
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	٢.٢٠٠	-	٢.٢٠٠	-	٢.٢٠٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢.٢٠٠	١٤١.٢٣١	١٤٣.٤٣١	(٦.٢٩٨)	١٣٧.١٣٣
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠٠.٠٠٠	٢.١٨٦	٣٩٤.١٢٠	٧٦٨.١٢٠	٥.٧٩٥	٤.٦٢٠.١٧٧	٨.٧٠٢	٤.٦٢٨.٨٧٩

تغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزاء من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٦	٢٠١٧
		دينار	دينار
<u>الأنشطة التشغيلية</u>			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٩٠,٩٦٣	١٦٢,٢٣٦
تعديلات على -			
إستهلاكات		٨,٣٦٤	٨,٥٢٦
فوائد مدينة		١٤,٤٤٨	١٣,٧٩٠
مخصص تدني أوراق قبض		٢٣,٨٦٩	٢٠,٧٨٧
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون		(٧٠٠)	١,٠٤٠
ذمم مدينة		١١٥,٢٧٦	٤٧,٤٧٩
اوراق قبض		(٣٤٤,٤٣٧)	(٢٥١,١٠٠)
أرصدة مدينة أخرى		٢٢,٧٨٠	١٢,١٥٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		(١٣,٢٣٠)	(٥٠,٧٢١٣)
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		-	(١١,٩٣٧)
شيكات برسم التحصيل		(٨٨,٧٠٠)	٣٠,٩٠٦٧
ذمم دائنة		٤٣,٧٧٥	٨٨,٧٦٤
إيرادات مؤجلة		٧٨,٣٥٧	٣٣,٢٧٢
مطالبات جهات طبية مستحقة		(٦,٦٣٩)	(٢١,٢٩٨)
أرصدة دائنة أخرى		٦٤,٢٥٣	(١٧,٠٥٣)
مخصص أخطاء تغطيات طبية مدفوعة		-	(٢٠٦)
ضريبة دخل مدفوعة		(٧,٧٤٦)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		١٠٠,٦٣٣	(١١١,٦٩٦)
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>			
شراء ممتلكات ومعدات		(٥٥,١٧١)	(٥,٣٩٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٥٥,١٧١)	(٥,٣٩٦)
<u>الأنشطة التمويلية</u>			
قرض		١٠٠,٠٠٠	-
حقوق غير المسيطرين في رأس مال الشركة التابعة		١٥,٠٠٠	-
فوائد مدفوعة		(١٤,٤٤٨)	(١٣,٧٩٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		١٠٠,٥٥٢	(١٣,٧٩٠)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		١٤٦,٠١٤	(١٣٠,٨٨٢)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢٢٧,٠٧٧	١٤٨,٠٤٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٣٧٣,٠٩١	١٧,١٦٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

(١) عام

ان الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦) وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة، وان رأسمال الشركة المصرح به يبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم، في حين يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٤٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٤٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة من ١٤٠٠.٠٠٠ دينار أردني / سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٤٠.٠٠٠ دينار أردني / سهم عن طريق رسملة الأرباح المدورة بواقع ١٠٪ من رأسمال الشركة كأسهم مجانية، وبتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات). بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (١٤٠.٠٠٠) سهم.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ زيادة رأسمال الشركة والبالغ ١٥٤٠.٠٠٠ دينار / سهم ليصبح ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق إكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٤ بزيادة رأسمال الشركة ليصبح ٢.٣٠٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بواقع ١٥٪ من رأس المال كأسهم مجانية وبتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٤ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة ٣٠٠.٠٠٠ سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك أي شركة أو مؤسسة مهما كان نوعها أو غاياتها بالإضافة إلى شراء وبيع وتجارة وإستيراد وتصدير المواد والسلع من آلات ومعدات وأجهزة ومركبات بكافة أنواعها وبيعها نقداً أو بالتقسيط أو بطريقة التأجير التمويلي. ان مركز عمل الشركة وشركاتها التابعة هو في مدينة عمان.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الاخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٧:

<u>طبيعة النشاط</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u> %
الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	١٠٠
الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات	الأردن	٧٠

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

(٥) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩٥,٢٨٩	٢٩٦,٦٦٩	نقد و أرصدة لدى البنوك
(٢٢٢,١٩٨)	(٢٧٩,٥٠٤)	بنك دائن *
٣٧٣,٠٩١	١٧,١٦٥	النقد وما في حكمه

- * يمثل البنك الدائن الرصيد المستغل من سقف الجاري المدين من البنك الاستثماري البالغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائده ٨٪ وعموله ١٪ وتستوفي شهريا بضمان ايداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥٪ من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في أي وقت من الأوقات عن رصيد القرض.

(٦) مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول		٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٩٠,١٢٨	٢٠٨,٦٩١		رصيد بداية الفترة / السنة
(١٦٩,١٧٢)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٧,٧٣٥	٥٠,٢٤٥		ضريبة الدخل المستحقة
٢٠٨,٦٩١	٢٠٨,٩٣٦		رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية المحدودة المسؤولية (شركة التابعة) بالتوصل الى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٥.

لم تقم الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات (شركة تابعة) باحتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية .

تم تقديم اقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات لغاية تاريخه.

لم تقم إدارة المجموعة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولعدم تيقن إدارة المجموعة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود داخل قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٢٥٧٧٤	١٨٥٩٨٦٢
١٤٣٠	١٤٣٠
٥٣٠٣	٥٩٢٤
١٣٣٢٥٠٧	١٨٦٧٢١٦

الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية - مصر (شركة تحت التأسيس)
نعم الادارة العليا

١٤٢٠٠	١٤٢٠٠
١٣٧٠٦٤٠	١٠٦١٩٢٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الشركة
الأردنية الفرنسية للتأمين)

شيكات برسم التحصيل (الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين)

عناصر قائمة الأرباح أو الخسائر:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٣١٣٨	١٠٢٣٣٥
٥٦٥٠٠	٦٠٦١٧
١٨٩٦٣٨	١٦٢٩٥٢

إيراد من الجهات الطبية - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
إيراد عقود تأمين - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)

رواتب ومكافآت الإدارة العليا:

٦٨١٤٨	٧٠٧١٥
-------	-------

الرواتب والأجور والمكافآت التي تقاضتها الإدارة العليا

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٤١٢٣١	١٢١٩٨٨
٢٣٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٦١	٠/٠٥٣

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

(١٠) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات أو خدمات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال كما يلي:

- البيع بالنقسيط
- إدارة التأمينات الطبية
- صيانة المركبات

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	صيانة المركبات	إدارة التأمينات	البيع بالتقسيط
دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (غير مدققة)			
<u>الإيرادات:</u>			
٢٣١,٥٠١	-	-	٢٣١,٥٠١
٢٩٣,٦٨٥	-	٢٩٣,٦٨٥	-
٤٧,٤٦١	٤٧,٤٦١	-	-
٣٠,٦٧١	-	٣٠,٦٧١	-
<u>نتائج الأعمال:</u>			
١١١,٩٩١	(٣٣,٣٢٣)	٨٣,٤٤٧	٦١,٨٦٧
ربح (خسارة) الفترة			
<u>معلومات القطاعات الأخرى:</u>			
٥,١٣٩	-	٤,٩٨٩	١٥٠
٨,٥٢٦	٣,٠٠٠	٥,١٠٦	٤٢٠
المصاريف الرأسمالية			
الإستهلاكات			
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ - (غير مدققة)			
<u>الإيرادات:</u>			
٢٤٣,٦٢٥	-	-	٢٤٣,٦٢٥
٢٧٠,٩٤٦	-	٢٧٠,٩٤٦	-
٢١,٣٦١	٢١,٣٦١	-	-
٣٩,٠٠١	-	٣٩,٠٠١	-
<u>نتائج الأعمال:</u>			
١٣٤,٩٣٣	(٢٠,٩٩٣)	٦٨,٦٢٨	٨٧,٢٩٨
ربح (خسارة) الفترة			
<u>معلومات القطاعات الأخرى:</u>			
٥٥,١٧١	٥٣,٧٥٠	١,٠٥١	٣٧٠
٨,٣٦٤	-	٧,٩٩٠	٣٧٤
المصاريف الرأسمالية			
الإستهلاكات			
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (غير مدققة)			
<u>الموجودات والمطلوبات-</u>			
٨,٩٦٤,٠٩٨	١,٠٩,٥٩١	٣,٨٥٤,١٠٠	٥,٠٠٠,٤٠٧
٤,٠٠٤,٠٠٦	٨١,٠٢٨	٢,٠٨١,١٨٨	١,٨٤١,٧٩٠
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ - (مدققة)			
<u>الموجودات والمطلوبات-</u>			
٨,٦٢٠,١٩٢	١٥٠,١٥٤	٣,٦٦٩,٠٥٤	٤,٨٠٠,٩٨٤
٣,٧٧٣,٨٩١	٨٨,٢٧٢	١,٩٧٩,٧٤٢	١,٧٠٥,٨٧٧
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			