

التاريخ : ٢٠١٧/٠٧/٢٩

إشارة رقم: ٢٠١٧/٢٦٢

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

عمان - الأردن

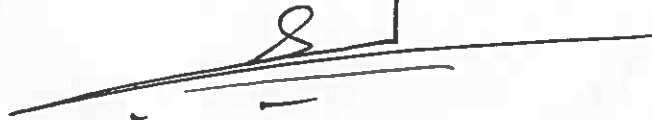
الموضوع / البيانات المالية نصف السنوية لعام ٢٠١٧

تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة و الاستشارات م.ع.م وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن النصف الاول من عام ٢٠١٧ وذلك كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ باللغتين العربية والانجليزية ونرفق لكم قرص مدمج يحتوي على ذلك .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات



رئيس مجلس الادارة
د. وليد زعرب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 4082
رقم الملف: 31252
الجهة المختصة: 2111/6/1

نسخة للسادة / هيئة الاوراق المالية
نسخة للسادة / مركز الايداع

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 للتوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 وفقا 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

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٧

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
(مدققة)	(غير مدققة)		ممتلكات ومعدات بالصفافي
١٢١٠٧٩٥	٧٢٣٢٣		أوراق قبض طويلة الأجل، بالصفافي
٢٤٧٢٣٨٠	٢٠٩٩٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٢٠٠	٩١٢٨١		
٢٦٠٨٣٧٥	٢٧٤٣٧٠٣		موجودات متداولة -
١٣٣٢٥٠٧	٢١٧٤٦٥	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢٤٩٧٥	٧٧٠٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٥٨٤٩٧٦	٤٥٧٨٣٠		ذمم مدينة، بالصفافي
٢٢٧٨٩٤٦	٢٥١٠٢٦١		أوراق قبض تستحق خلال عام، بالصفافي
١٣٧١٩٠	١٠٢٠٨٥		شيكات برسم التحصيل
٣١٩٢٢٣	١٩٣١٦٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠١١٨١٧	٦٤٣٣٣١٣		مجموع الموجودات
٨٦٢٠١٩٢	٩١٧٧٠١٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	١	رأس المال
٤٤٦٤٥٥	٤٤٦٤٥٥	٨	إحتياطي إجباري
٨٧٢٦٥٨	٨٧٢٦٥٨	٨	إحتياطي إختياري
١٠٠٥	٣٧٨٠		إحتياطي القيمة العادلة
١٢٢٩٤٨	١٣١٨٢٠١		أرباح مدورة
٤٨٤٩٢٦٦	٥٤١٠٩٤		حقوق غير المسيطرين
(٢٩٦٥)	-		مجموع حقوق الملكية
٤٨٤٦٣٠١	٥٤١٠٩٤		مطلوبات غير متداولة -
٢٥٢٦١٣	٢٥٤٩٠٣		إيرادات تقسيط مؤجلة طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة -
٣٢٨٢١٧	٣٦٧٢١٠		أرصدة دائنة أخرى
٤٧٠٣٤٨	٤٩٣٧٦٢		إيرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال عام
٦٩٠٣١	٧٣٩١١٦		مطالبات جهات طبية مستحقة
١٢٣٨٠١٤	١٣٧٢٧١٥		ذمم دائنة
٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠		اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٧١١٧٦	٢٧٦٠٦٨		بنك دائن
١٤٠٠١	٢٠٦٢	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٠٨٦٩١	١٣٠٠٨٦	٦	مخصص ضريبة الدخل
٣٥٢١٢٧٨	٣٧٨١٠١٩		مجموع المطلوبات
٣٧٧٣٨٩١	٤٠٣٥٩٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٦٢٠١٩٢	٩١٧٧٠١٦		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	دينار	دينار	دينار	دينار
العمليات المستمرة				
الإيرادات -				
إيرادات الإدارة والخدمات الطبية	٢٦٣,٣٦٥	٢٤٠,٤٨٢	٥٥٧,٠٥٠	٥١١,٤٢٨
إيرادات عمليات التنقيط	٢٢٨,٠٤٣	٢١٧,٠٦٤	٤٥٩,٥٤٤	٤٦٠,٦٨٩
إيرادات أخرى	٥,٠٣١	٢٧,٧٤٨	٣٥,٧٠٢	٦٦,٧٤٩
مجموع الإيرادات	٤٩٦,٤٣٩	٤٨٥,٢٩٤	١,٠٥٢,٢٩٦	١,٠٣٨,٨٦٦
مصاريف إدارية وعمومية	(٣٠٩,٦٩٨)	(٢٨٥,٦٥٣)	(٦٣٥,٤١٩)	(٥٨٨,٩٥٢)
فوائد مدينة	(١٤٣,٣١٥)	(١٧,٧٩٠)	(٢٨,١٠٥)	(٣٢,٢٣٨)
مخصص تدني أوراق قبض	(١٧,٨٥٥)	(١٧,٨٨٨)	(٣٨,٦٤٣)	(٤١,٧٥٧)
مجموع المصاريف	(٣٤١,٨٦٨)	(٣٢١,٣٣١)	(٧٠٢,١٦٧)	(٦٦٢,٩٤٧)
الأرباح من العمليات المستمرة قبل احتساب ضريبة الدخل	١٥٤,٥٧١	١٦٣,٩٦٣	٣٥٠,١٢٩	٣٧٥,٩١٩
ضريبة الدخل	(٥٣,١١٩)	(٤٣,٢٦٦)	(١٠٣,٣٦٤)	(٩٩,٢٩٦)
أرباح الفترة من العمليات المستمرة	١٠١,٤٥٢	١٢٠,٦٩٧	٢٤٦,٧٦٥	٢٧٦,٦٢٣
العمليات المتوقفة				
الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة	٣٢,٢٩١	(٥١,٥٢٣)	٣٢,٢٩١	(٧٢,٥١٦)
من العمليات المتوقفة	١٣٣,٧٤٣	٦٩,١٧٤	٢٧٩,٠٥٦	٢٠٤,١٠٧
أرباح الفترة				
ربح الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة	١٣٣,٧٤٣	٨٤,٦٥١	٢٨٩,٠٥٣	٢٢٥,٨٦٢
حقوق غير المسيطرين	-	(١٥,٤٧٧)	(٩,٩٩٧)	(٢١,٧٥٥)
	١٣٣,٧٤٣	٦٩,١٧٤	٢٧٩,٠٥٦	٢٠٤,١٠٧
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم				
من ربح الفترة	٠/٠٥٦	٠/٠٣٧	٠/١٢	٠/٠٩٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
للسنة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران		في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٤١٠٧	٢٧٩٠٥٦	٦٩١٧٤	١٣٣٧٤٣
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها			
إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة			
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال			
الدخل الشامل الآخر			
٣٠٠٠	٢٠٧٧٥	٨٠٠	٩٧٥
٢٠٧١٠٧	٢٨١٨٣١	٦٩٩٧٤	١٣٤٧١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
٢٢٨٨٦٢	٢٩١٨٢٨	٨٥٤٥١	١٣٤٧١٨
(٢١٧٥٥)	(٩٩٩٧)	(١٥٤٧٧)	-
٢٠٧١٠٧	٢٨١٨٣١	٦٩٩٧٤	١٣٤٧١٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والإستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣٨٤٦م	(٢٩٦٥)	٤٣٨٤٩م	١٩٢٢٩م	١٠٠٥	٨٧٢م	٤٤٦م	٢٣٠٠٠م	٣٠ حزيران ٢٠١٧ - الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٧ مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٨١م	(٩٩٩٧)	٢٩١م	٢٨٩م	٢٧٧٥	-	-	-	استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٠) زيادة رأس المال (إيضاح ١)
١٢٩٦٢	١٢٩٦٢	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
-	-	-	(٢٠٠٠٠)	-	-	-	٢٠٠٠٠م	
٥١٤١م	-	٥١٤١م	١٣١٨م	٣٧٨٠	٨٧٢م	٤٤٦م	٢٥٠٠٠م	
٤٤٧٦م	-	٤٤٧٦م	١٠١٨م	(٣٥٩٥)	٧٦٨م	٣٩٤م	٢٣٠٠٠م	٣٠ حزيران ٢٠١٦ - الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٦ حقوق غير المسيطرين من رؤسالة الشركة التابعة
٣٠٠٠٠م	٣٠٠٠٠م	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠٧١٠٧م	(٢١٧٥٥)	٢٢٨٨٦٢م	٢٢٥٨٦٢م	٣٠٠٠م	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤٧١٢م	٨٢٤٥م	٤٧٠٥٦٠٨م	١٢٤٤٣م	(٥٩٥)	٧٦٨م	٣٩٤م	٢٣٠٠٠م	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٣٧٥٩١٩	٣٥٠١٢٩	١٠	الأنشطة التشغيلية
(٧٢٥١٦)	٣٢٢٩١		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
٣٠٣٤٠٣	٣٨٢٤٢٠		الأرباح (الخسائر) قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة
			الربح قبل الضريبة
٢٤٥٠٠	١١٠٧٦		تعديلات -
٣٢٢٣٨	٢٨١٠٥		إستهلاكات
٤١٧٥٧	٣٨٦٤٣		فوائد مدينة
-	٥٢٨٢		مخصص تدنى أوراق قبض
-	(٦٥٦١٤)		مخصص أخطاء تغطيات طبية
			أرباح استبعاد شركة تابعة
٣١٨٤٦٧	٧٦٣٥٧	٦	تغيرات رأس المال العامل:
(٥٢٧٥١١)	(٣٧٧٦٧٧)		ذمم مدينة
٣٧٥٧٢	(٣٧١)		أوراق قبض
(٢٢٢٩١٧)	١٥١٠٣٠		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٦١٦	(٧٦٨٨٨٠)		ذمم دائنة
٣٦٠٠	(١٥٥)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٦٠٦٣٠١)	٣٥٠٦٠٥		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٩١١٨٤	٢٥٧٠٤		شيكات برسم التحصيل
٣٨٠٤٥	٤٣٠٠٣		إيرادات تقسيط مؤجلة
٧٨٨٥٧	١٠١١٢٤		مخصص مطالبات جهات طبية
(٣٤٧٤٩٠)	٦٥٢	٥	أرصدة دائنة أخرى
-	(٢٠٦)		مخصص أخطاء تغطيات طبية مدفوعة
(١٦٨١٧٢)	(١٨١٩٦٩)		ضريبة دخل مدفوعة
(٥١٥٦٦٢)	(١٨١٥٢٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	(٧٤٣٠٦)		الأنشطة الاستثمارية
(٨٤٣٣١)	(٧٣٨٠)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦٠٣٦٢		شراء ممتلكات ومعدات
(٨٤٣٣١)	(٢١٣٢٤)		استبعاد شركة تابعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٥٠٠٠٠	-		الأنشطة التمويلية
٣٠٠٠٠	-		قرض
(٣٢٢٣٨)	(٢٨١٠٥)		حقوق غير المسيطرين في رأسمال الشركة التابعة
١٤٧٧٦٢	(٢٨١٠٥)		فوائد مدينة مدفوعة
(٤٥٢٢٣١)	(٢٣٠٩٥٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢٢٧٠٧٧	١٤٨٠٤٧		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٢٥١٥٤)	(٨٢٩٠٥)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ 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 الاول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة.

قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة زيادة رأسمال الشركة عدة مرات كان آخرها في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٧ ليصبح رأسمال الشركة ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة الأرباح المنوره بواقع ٩٪ من رأس المال كأسهم مجانيه وبتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٧ تمت الموافقة من قبل هيئة الاوراق المالية على تسجيل اسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة ٢٠٠.٠٠٠ سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وادارة وتملك اي شركة او مؤسسة مهما كان نوعها او غاياتها بالاضافة الى شراء وبيع وتجارة واستيراد وتصدير المواد والسلع من آلات ومعدات واجهزة ومركبات بكافة انواعها وبيعها نقداً او بالتقسيط او بطريقة التأجير التمويلي. ان مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ 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.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 أثر 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 الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً 'بالمجموعة') كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	طبيعة النشاط	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول			
٢٠١٧	٢٠١٦			
%	%			
١٠٠	١٠٠	الأردن	إدارة تأمين	الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية محدودة المسؤولية
٧٠	-	الأردن	صيانة المركبات	الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات محدودة المسؤولية

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتحقق 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.

كما هو مبين في إيضاح رقم (١٠)، قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات المحدودة للمسؤولية كما في ١ نيسان ٢٠١٧.

(٥) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٩٧١	١٩٣١٦٣	نقد و أرصدة لدى البنوك
(٢٤٩١٢٥)	(٢٧٦٠٦٨)	بنك دائن *
(٢٢٥١٥٤)	(٨٢٩٠٥)	

- حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين من البنك الاستثماري بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائده ٨٪ وعموله ١٪ وتستوفى شهريا بضمان ايداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥٪ من قيمة التسهيلات وان لا تقل هذه النسبة في أي وقت من الأوقات عن الرصيد.

(٦) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٠١٢٨	٢٠٨٦٩١	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٦٩١٧٢)	(١٨١٩٦٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٧٧٣٥	١٠٣٣٦٤	ضريبة الدخل المستحقة
٢٠٨٦٩١	١٣٠٠٨٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل الناتج عن أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت المجموعة بالتوصل الى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٥.

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

لم تقم إدارة المجموعة بتسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية 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 أول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٢٥٧٧٤ر	٢١٦٩١٦٢ر	الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
١٤٣٠ر	-	الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية - مصر (شركة تحت التأسيس)
٥٣٠٣ر	٥٣٠٣ر	نعم الادارة العليا
١٣٣٢٥٠٧ر	٢١٧٤٤٦٥ر	

٣١ كانون أول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٠٠١ر	٢٠٦٢ر	الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
١٤٢٠٠ر	١٦٤٠٠ر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين)
١٣٧٠٦٤٠ر	١٠٢٠٥٨٥ر	شيكات برسم التحصيل (الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين)

عناصر قائمة الأرباح أو الخسائر:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٧٦٠٥٦ر	٢٦٦٨٦٨ر	إيراد من الجهات الطبية - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
١١٧٨٢١ر	١٥٠٨٩٣ر	إيراد عقود - الشركة الأردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
٣٩٣٨٧٧ر	٤١٧٧٦١ر	

رواتب ومكافآت الإدارة العليا:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	الرواتب والأجور والمكافآت التي تقاضتها الإدارة العليا
١٤٣٠٦٩ر	١٥١٩٤٢ر	

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
في ٣٠ حزيران		في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٥٨٦٢	٢٨٩٠٥٣	٨٤٦٥١	١٣٣٧٤٣	
٢٣٠٠٠٠٠	٢٣٥١١١١	٢٣٠٠٠٠٠	٢٣٨٥٧١٤	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٩٨	٠/١٢	٠/٠٣٧	٠/٠٥٦	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

(١٠) العمليات المتوقفة

كما في ١ نيسان ٢٠١٧ قامت المجموعة باستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات المحدودة المسؤولية ، مقابل ١٢٦ ألف دينار والتنازل عن الذمة المدينة المستحقة من الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات والبالغة ٤٧٤٢٤ دينار كما في تاريخ الاستبعاد.

إن قطاع الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات المحدودة المسؤولية لم يعد يعرض في إيضاح القطاعات التشغيلية .

إن نتائج شركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات المحدودة المسؤولية للفترة حتى ١ نيسان ٢٠١٧ البيع كما يلي:

ملخص قائمة الدخل للعمليات المتوقفة

١ نيسان	
٢٠١٧	
دينار	
٤٧٤٦١	إيرادات صيانة المركبات
(٨٠٧٨٤)	تكلفة الأعمال التشغيلية ومصاريف إدارية وعمومية
(٣٣٣٢٣)	خسارة الفترة
٦٥٦١٤	الربح من استبعاد العمليات المتوقفة
٣٢٢٩١	صافي الربح من العمليات المتوقفة

فيما يلي مجموع موجودات ومطلوبات الشركة المتخصصة لإدارة صيانة المركبات المحدودة المسؤولية كما في ١ نيسان ٢٠١٧ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١ نيسان ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٠.١٥٤	١٠٩.٥٩١	مجموع الموجودات
(١٦٠.٠٣٨)	(١١٣.٥١٤)	مجموع المطلوبات
(٩.٨٨٤)	(٣.٩٢٣)	

(١١) 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 وفقاً 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 بالتقسيط
- إدارة التأمينات

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

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

المجموع	إدارة التأمينات	البيع بالتقسيط	العمليات المتوقفة
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - (غير مدققة)			
<u>الإيرادات:</u>			
٤٥٩,٥٤٤	-	٤٥٩,٥٤٤	-
٥٥٧,٠٥٠	٥٥٧,٠٥٠	-	-
٣٥,٧٠٢	٣٥,٧٠٢	-	-
٢٤٦,٧٦٥	١١٩,٦٣٧	١٢٧,١٢٨	-
٣٢,٢٩١	-	-	٣٢,٢٩١
نتائج الأعمال:			
ربح الفترة من العمليات المستمرة			
ربح الفترة من العمليات المتوقفة			

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - (غير مدققة)

<u>الإيرادات:</u>			
٤٦٠,٦٨٩	-	٤٦٠,٦٨٩	-
٥١١,٤٢٨	٥١١,٤٢٨	-	-
٦٦,٧٤٩	٦٦,٧٤٩	-	-
٢٧٦,٦٢٣	١١٨,٣٥٨	١٥٨,٢٦٥	-
(٧٢,٥١٦)	-	-	(٧٢,٥١٦)
نتائج الأعمال:			
ربح الفترة من العمليات المستمرة			
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة			

المجموع	إدارة التأمينات	البيع بالتقسيط
دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - (غير مدققة)

<u>الموجودات والمطلوبات -</u>		
٩,١٧٧,٠١٦	٣,٨٧٦,٢١٢	٥,٣٠٠,٨٠٤
٤,٠٣٥,٩٢٢	٢,١٦٣,٨٦٥	١,٨٧٢,٠٥٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ - (مدققة)

<u>الموجودات والمطلوبات -</u>		
٨,٦٢٠,١٩٢	٣,٦٦٩,٠٥٤	٤,٩٥١,١٣٨
٣,٧٧٣,٨٩١	١,٩٧٩,٧٤٢	١,٧٩٤,١٤٩

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED
CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

30 JUNE 2017



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan
P.O.Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel : 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111
Fax: 00 962 6553 8300
www.ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated financial statements of Jordan Management And Consultancy - Public Shareholding Company - and its subsidiaries ("the Group"), comprising of the interim consolidated statement of financial position as at 30 June 2017 and the related interim consolidated statements of profit or loss, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "IAS 34". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
29 July 2017

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 JUNE 2017

<u>ASSETS</u>	<u>Notes</u>	30 June 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
Non-current assets -			
Property and equipment, net		72,323	121,795
Long term notes receivable, net		2,580,099	2,472,380
Financial assets at fair value through other comprehensive income		91,281	14,200
		<u>2,743,703</u>	<u>2,608,375</u>
Current assets -			
Due from related parties	7	2,174,465	1,332,507
Other current assets		77,009	124,975
Accounts receivable, net		457,830	584,976
Short term notes receivable, net		2,510,261	2,278,946
Cheques under collection		1,020,585	1,371,190
Cash and bank balances		193,163	319,223
		<u>6,433,313</u>	<u>6,011,817</u>
Total Assets		<u>9,177,016</u>	<u>8,620,192</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
Shareholders' equity			
Paid in capital	1	2,500,000	2,300,000
Statutory reserve	8	446,455	446,455
Voluntary reserve	8	872,658	872,658
Fair value reserve		3,780	1,005
Retained earnings		1,318,201	1,229,148
		<u>5,141,094</u>	<u>4,849,266</u>
Non-controlling interests		-	(2,965)
Total shareholders' equity		<u>5,141,094</u>	<u>4,846,301</u>
Non-current liabilities -			
Deferred revenue from long term installments		254,903	252,613
Current liabilities			
Other current liabilities		367,210	328,217
Deferred revenue form short term installments		493,762	470,348
Medical claims		739,116	690,831
Accounts payable		1,372,715	1,238,014
Current portion of long term loans		400,000	400,000
Bank overdraft		276,068	171,176
Due to related parties	7	2,062	14,001
Income tax provision	6	130,086	208,691
		<u>3,781,019</u>	<u>3,521,278</u>
Total Liabilities		<u>4,035,922</u>	<u>3,773,891</u>
Total Equity and Liabilities		<u>9,177,016</u>	<u>8,620,192</u>

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS
FOR THE THREE AND SIX MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

	Notes	For the three months period ended 30 June		For the six months period ended 30 June	
		2017	2016	2017	2016
		JD	JD	JD	JD
Continued operations					
Revenues -					
Management and medical services revenues		263,365	240,482	557,050	511,428
Installments revenues		228,043	217,064	459,544	460,689
Others		5,031	27,748	35,702	66,749
Total revenues		<u>496,439</u>	<u>485,294</u>	<u>1,052,296</u>	<u>1,038,866</u>
General and administrative expenses		(309,698)	(285,653)	(635,419)	(588,952)
Interest expense		(14,315)	(17,790)	(28,105)	(32,238)
Provision for impairment of notes receivable		(17,855)	(17,888)	(38,643)	(41,757)
Total expenses		<u>(341,868)</u>	<u>(321,331)</u>	<u>(702,167)</u>	<u>(662,947)</u>
Profit before income tax from continuing operations		154,571	163,963	350,129	375,919
Income tax	6	(53,119)	(43,266)	(103,364)	(99,296)
Profit for the period from continuing operations		<u>101,452</u>	<u>120,697</u>	<u>246,765</u>	<u>276,623</u>
Discontinued operations					
Profit (loss) after tax for the period from discontinued operations	10	32,291	(51,523)	32,291	(72,516)
Profit for the period		<u>133,743</u>	<u>69,174</u>	<u>279,056</u>	<u>204,107</u>
Attributable to:					
Equity holders of the Parent		133,743	84,651	289,053	225,862
Non - controlling interests		-	(15,477)	(9,997)	(21,755)
		<u>133,743</u>	<u>69,174</u>	<u>279,056</u>	<u>204,107</u>
		<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>
Basic and diluted earnings per share, from the profit for the period	9	<u>0/056</u>	<u>0/037</u>	<u>0/12</u>	<u>0/098</u>

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND SIX MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

	For the three months period ended 30 June		For the six months period ended 30 June	
	2017	2016	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period	133,743	69,174	279,056	204,107
Add: Other comprehensive income which will not be reclassified to profit or loss in subsequent periods				
Change in fair value of financial assets at fair value through other comprehensive income	975	800	2,775	3,000
Total comprehensive income for the period	134,718	69,974	281,831	207,107
Attributable to:				
Shareholders of the Company	134,718	85,451	291,828	228,862
Non-controlling interests	-	(15,477)	(9,997)	(21,755)
	134,718	69,974	281,831	207,107

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE SIX MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value reserve	Retained earnings	Total	Non- controlling interests	Total
30 June 2017-	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance as at 1 January 2017	2,300,000	446,455	872,658	1,005	1,229,148	4,849,266	(2,965)	4,846,301
Total comprehensive income for the period	-	-	-	2,775	289,053	291,828	(9,997)	281,831
Disposal of a subsidiary (note 10)	-	-	-	-	-	-	12,962	12,962
Capital increase (Note 1)	200,000	-	-	-	(200,000)	-	-	-
Balance as at 30 June 2017	2,500,000	446,455	872,658	3,780	1,318,201	5,141,094	-	5,141,094
30 June 2016-								
Balance as at 1 January 2016	2,300,000	394,186	768,120	(3,595)	1,018,035	4,476,746	-	4,476,746
Non-controlling interest	-	-	-	-	-	-	30,000	30,000
Total comprehensive income for the period	-	-	-	3,000	225,862	228,862	(21,755)	207,107
Balance as at 30 June 2016	2,300,000	394,186	768,120	(595)	1,243,897	4,705,608	8,245	4,713,853

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE SIX MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

		For the six months ended 30 June	
	Notes	2017 JD	2016 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit before income tax for the period from continued operations		350,129	375,919
Profit (loss) before income tax for the period from discontinued operations	10	32,291	(72,516)
		<u>382,420</u>	<u>303,403</u>
Adjustments for -			
Depreciation		11,076	24,500
Interest expense		28,105	32,238
Provision for impairment of notes receivable		38,643	41,757
Provision for medical errors		5,282	-
Gain on disposal of a subsidiary		(65,614)	-
Working capital adjustments:			
Accounts receivable		76,357	318,467
Notes receivable		(377,677)	(527,511)
Other current assets		(371)	37,572
Accounts payable		151,030	(222,917)
Due from related parties		(768,880)	39,616
Due to related parties		(155)	3,600
Cheques under collection		350,605	(606,301)
Deferred revenue		25,704	91,184
Provision for medical claims		43,003	38,045
Other current liabilities		<u>101,124</u>	<u>78,857</u>
		652	(347,490)
Provision for medical errors paid		(206)	-
income tax paid	6	<u>(181,969)</u>	<u>(168,172)</u>
Net cash flows used in operating activities		<u>(181,523)</u>	<u>(515,662)</u>
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchase of financial assets at fair value through other comprehensive income		(74,306)	-
Purchases of property and equipment		(7,380)	(84,331)
Proceeds from sale of a subsidiary		60,362	-
Net cash flows used in investing activities		<u>(21,324)</u>	<u>(84,331)</u>
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Loan		-	150,000
Non-controlling interests in the subsidiary's capital		-	30,000
interest expense paid		<u>(28,105)</u>	<u>(32,238)</u>
Net cash flows (used in) from financing activities		<u>(28,105)</u>	<u>147,762</u>
Net decrease in cash and cash equivalents		(230,952)	(452,231)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		148,047	227,077
Cash and cash equivalents at the end of the period	5	<u>(82,905)</u>	<u>(225,154)</u>

The attached notes from 1 to 11 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

(1) GENERAL

Jordan Management and Consultancy Ltd. Is a Jordanian Public Shareholding Company (the "Company") that was registered on 26 February 2006 to the Companies General Controller at the Ministry of Industry, Trading and Supply under no. (386). The Company obtained the permit to commence its operations on 3 October 2006 from the Ministry of Industry, Trading and Supply.

The General Assembly resolved in several extraordinary meetings to increase the Company's paid in capital, the latest extraordinary meeting was held on 30 April 2017 in which it was resolved to increase the Company's paid in capital to become JD 2,500,000 through capitalization of 9% of retained earnings as free share dividends. On 22 May 2017, Jordan Securities Commission approved registering the capital increase amounted to 200,000 shares.

The Company's main activities are represented in establishing, contributing, participating, managing and owning companies or institution of any type or purpose, in addition to purchasing, selling, trading, importing and exporting products and materials such as machines, equipment ,tools and vehicles of all kinds and selling them in cash, installments or in finance leasing. The headquarters of the Company and its subsidiaries are located in Amman.

(2) BASIS OF PREPARATION

The condensed interim consolidated financial statements for the period ended on 30 June 2017 are prepared in accordance with IAS 34 (Interim Financial Reporting).

The condensed interim consolidated financial statements are presented in Jordanian Dinars, which represents the functional currency of the Group.

The condensed interim consolidated financial statements are prepared under the historical cost convention; except for financial assets at fair value through other comprehensive income which are presented at fair value at the date of the consolidated financial statements.

The interim condensed financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements, and should be read in conjunction with Group's annual report as at 31 December 2016. Furthermore, the results of operations for the six-month period ended 30 June 2017 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2017.

(2-2) USE OF ESTIMATES

The preparation of the consolidated financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions. In particular, considerable judgment by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows when determining the level of provisions required. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

(3) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Group's annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2016, except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2017.

Amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows: Disclosure Initiative

Limited amendments which require entities to provide disclosures about changes in their liabilities arising from financing activities, including both changes arising from cash flows and non-cash changes (such as foreign exchange gains or losses). However, the adoption of these amendments have no impact on the Group's consolidated interim condensed financial statements.

Amendments to IAS 12 Income Taxes: Recognition of Deferred Tax Assets for Un-recognized Losses

Limited amendments to clarify that an entity needs to consider whether tax law restricts the sources of taxable profits against which it may make deductions on the reversal of that deductible temporary difference and some other limited amendments, the adoption of these amendments have no impact on the Group's consolidated interim condensed financial statements.

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

(4) BASIS OF CONSOLIDATION

The condensed interim consolidated financial statements comprise the financial statements of the Company and its subsidiaries (the "Group") as at 30 June 2017:

	Activity	Country	Ownership	
			30 June	31 December
			2017	2016
			%	%
Specialized Medical Insurance Company	Insurance management	Jordan	100	100
Specialized Auto Services Company	Vehicles maintenance	Jordan	-	70

Consolidation of a subsidiary begins when the Group obtains control over the subsidiary and ceases when the Group loses control of the subsidiary. Control is achieved when the Group is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee and has the ability to affect those returns through its power over the investee. All intra-group assets and liabilities, equity, income, expenses and cash flows relating to transactions between members of the Group are eliminated in full on consolidation.

The financial statements of the Company and subsidiaries are prepared for the same reporting period and using the same accounting policies.

As disclosed in (Note 10), on 1 April 2017, the Group disposed of 100% of its interest in specialized auto Services Company.

(5) CASH AND CASH EQUIVALENTS

Cash and cash equivalents represent the following balances:

	Six months period ended 30 June	
	2017	2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash at banks	193,163	23,971
Bank overdraft*	(276,068)	(249,125)
	(82,905)	(225,154)

- * The Group obtained an overdraft account from Invest Bank with a ceiling of JD 300,000 at an interest rate of 8% and commission of 1% paid on monthly basis. Commercial bills at a percentage of 125% the facility's face amount guarantee the loan; this percentage should not be less than the balance of the overdraft account.

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

(6) INCOME TAX PROVISION

The movement on income tax provision is as follows:

	30 June 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Beginning balance for the period/year	208,691	190,128
Income tax paid	(181,969)	(169,172)
Income tax expense for the period/year	103,364	187,735
Ending balance for the period/year	130,086	208,691

The provision for the six months ended 30 June 2017 has been calculated in accordance with the Income Tax Law No. (34) of 2014.

The Group has reached a final settlement with Income and Sales Tax Department up to the year 2015.

The Group has filed its tax return for the year 2016 and it has not been reviewed by the Income and Sales Tax Department up to the date of the consolidated condensed interim financial statements.

The Group did not record deferred tax assets, as it is not material and due to uncertainty around utilization in the near future.

(7) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties represent associated companies and major shareholders. Pricing policies and terms of these transactions are approved by the Group's management.

	30 June 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
<u>Statement of financial position items :</u>		
Due from related parties		
Jordan French Insurance company (Shareholder)	2,169,162	1,325,774
Med Service Company – Egypt (under inception)	-	1,430
Top management receivables	5,303	5,303
	2,174,465	1,332,507

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

	30 June 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
Due to related parties		
Jordan French Insurance company (Shareholder)	2,062	14,001
Financial assets at fair value through other comprehensive income (Jordan French Insurance company)	16,400	14,200
Cheques under collection (Jordan French Insurance Company)	1,020,585	1,370,640
<u>Statement of profit or loss items:</u>	30 June 2017 JD	30 June 2016 JD
Medical institutions revenue – Jordan French Insurance company (shareholder)	266,868	276,056
Insurance contracts revenues – Jordan French Insurance Company (shareholder)	150,893	117,821
	417,761	393,877
<u>Key management benefits:</u>	30 June 2017 JD	30 June 2016 JD
Key management salaries, wages and benefits	151,942	143,069

(8) LEGAL RESERVES

The Company did not appropriate for legal reserves in accordance with the regulations of Companies Law as these consolidated financial statements are condensed interim financial statements.

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

(9) EARNINGS PER SHARE

	For the Three Months Period Ended 30 June		For the Six Month Period Ended 30 June	
	2017	2016	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period attributable to the parent company (JD)	133,743	84,651	289,053	225,862
Weighted average number of shares (Share)	2,385,714	2,300,000	2,351,111	2,300,000
	JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils	JD/Fils
Basic and diluted earnings per share (JD) from the profit for the period	0/056	0/037	0/12	0/098

(10) DISCONTINUED OPERATIONS

On 1 April 2017, the Group disposed of 100% of its interest in specialized Auto Services for JD 126,000 and has agreed to waive the receivable balance from Specialized Auto Services amounted to JD 47,424 as on the date of the disposal.

The Specialized Auto Services segment is no longer presented in the segments note.

The results of specialized Auto Services for the period ended on the date of the disposal are presented below:

Summary of Income Statement for discontinued operations	1 April 2017 JD (Unaudited)
Vehicles maintenance revenue	47,461
Cost of sales and general and administrative expenses	(80,784)
Loss for the period	(33,323)
Gain on disposal of discontinued operations	65,614
Net profit from discontinued operations	32,291

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

The major classes of assets and liabilities of specilaized Auto Services as at 1 April 2017 are as follows:

	1 April 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
Total Assets	109,591	150,154
Total Liabilities	(113,514)	(160,038)
	<u>(3,923)</u>	<u>(9,884)</u>

(11) OPERATIONAL SEGMENTS

The presentation of main segments have been determined based on the fact that risks and rewards related to the Group are significantly affected by changing in these segments products and services. Those segments are organized and managed separately based on the nature of provided products and services.

Each sector is measured separately based on reports used by the chief executive officer and the primary decision maker of the Group.

For managerial purposes, the Group is organized through operational segments as follows:

- Selling in the form installments.
- Medical insurance management

The Group monitors operational segments separately for performance evaluation purposes. The performance is evaluated based on operational profit or loss for each sector.

JORDAN MANAGEMENT AND CONSULTANCY PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

Revenues, profits, assets and liabilities according to operational segments are as follows:

	Discontinued operations	Installment sales	Medical insurance management	Total
	JD	JD	JD	JD
For the Six months period ended				
30 June 2017 (Unaudited) -				
<u>Revenues</u>				
Installments revenues	-	459,544	-	459,544
Management and medical services revenue	-	-	557,050	557,050
Other income	-	-	35,702	35,702
<u>Business results:</u>				
Profit for the period from continued operations	-	127,128	119,637	246,765
Profit for the period from discontinued operations	32,291	-	-	32,291
For the Six months period ended				
30 June 2016 (Unaudited) -				
<u>Revenues</u>				
Installments revenues	-	460,689	-	460,689
Management and medical services revenue	-	-	511,428	511,428
Other income	-	-	66,749	66,749
<u>Business results:</u>				
Profit for the period from continued operations	-	158,265	118,358	276,623
Profit for the period from discontinued operations	(72,516)	-	-	(75,516)
	Installment sales	Medical insurance management	Total	
	JD	JD	JD	
As at 30 June 2017 (Unaudited) -				
<u>Assets and liabilities</u>				
Sector assets	5,300,804	3,876,212	9,177,016	
Sector liabilities	1,872,057	2,163,865	4,035,922	
As at 31 December 2016 (Audited) -				
<u>Assets and liabilities</u>				
Sector assets	4,951,138	3,669,054	8,620,192	
Sector liabilities	1,794,149	1,979,742	3,773,891	