

مدير
موسى صالح

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2018/173 /13/5
التاريخ : 2018/10/30

ب
٢٠١٨

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد

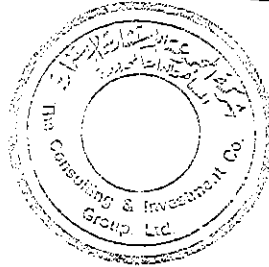
مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2018 حتى تاريخ 2018/9/30 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح

هيئة الأوراق المالية
بمحافظة اللاذقية / اللاذقية
٢٠١٨ تشرين الأول
الرقم التسلسلي : ٢٩٠٠٨
الرقم القيد : ١٤٠١٠١٢٤



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٨

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 - ١٣ إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع / م / ٥٦٨ / ٠٠٧

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
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 ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

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 الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . 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 الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى 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 .

أمر آخر

كما قد راجعنا سابقاً المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي أصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧.


فقرة إيضاحية

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 فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠١٨


أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٥,٥٤٠,٨٢١	١٥,٨٢٧,٥٢٢	٥	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٦	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
٩٠,٩١٨	٦٤٢,٠٧٤	٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٤١٧,٧٥١	٨٩٢,٣٤٥	٨	دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
٢,٧٧٥	-	١/٢٣	موجودات ضريبية مؤجلة
١٧,٠٦٧,٢٦٥	١٧,٣٧٦,٩٤١		مجموع موجودات غير متداولة
١,٢٣٧,٠٩٤	١,٣٥٧,٢٧٧		موجودات متداولة : ادوية ومستلزمات طبية
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٩٦١,٤٧٣	٩	ذمم مدينة - بالصافي
٤٤٦,٢٦٠	٥٧١,٢٦٢	١٠	ارصدة مدينة اخرى
٢٤,٩٦٥	٥٦,٣٢٨		شيكات برسم التحصيل
٣,٠٨٥,٦٤٨	١,٩٨٦,٠٤٩	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٨٢٩,٧١٧	٦,٩٣٢,٣٨٩		مجموع موجودات متداولة
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٤,٣٠٩,٣٣٠		مجموع الموجودات
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>			
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٨	حقوق المساهمين - قائمة (ج) : راس المال المدفوع
٣٦٢,٠١٢	٣٦٢,٠١٢		احتياطي اجباري
١,١٠٧,٣٦٠	١٦٢,٣٦٠		ارباح مدورة
-	٧٢١,٦٩٦		الربح للفترة
١٤,٩٦٩,٣٧٢	١٥,٦٩١,٠٦٨		مجموع حقوق المساهمين
<u>المطلوبات</u>			
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,١٣٤,١١٦	١١	مطلوبات غير متداولة : التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,١٣٤,١١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٨٢,٤١٤	١,٧٤٤,٣١٢		المطلوبات المتداولة : ذمم دائنة
٦٢٣,٧٢١	٦٣٦,٣٥٧	١١	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥		مخصص ادعاءات
٢,٥١٧,٤٧٨	٢,٥٨٢,٩٦٧	١٢	ارصدة دائنة اخرى
-	١١٨,٧٢٥	ب/٢٣	مخصص ضريبة الدخل
٥,٥٢٥,٣٩٨	٥,٤٨٤,١٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٩٢٧,٦١٠	٨,٦١٨,٢٦٢		مجموع المطلوبات
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٤,٣٠٩,٣٣٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١١,٧٥٤,١٦٦	١١,٨٦٨,١٢٤	٤,١٢٣,٣٩٨	٤,٣٠٨,٠٨٢	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٩,٠٣٥,٧٧٩)	(٩,٠٢٦,٣٩٥)	(٣,٣٩٣,٩٥٦)	(٣,٣٧٤,٩٨١)	١٤	تكلفة الإيرادات
٢,٧١٨,٣٨٧	٢,٨٤١,٧٢٩	٧٢٩,٤٤٢	٩٣٣,١٠١		مجمل الربح
(١,٧٩٣,٨١٣)	(١,٩٥٢,٦٤٦)	(٤٩٢,٢٠٥)	(٦١٦,٨٤٧)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧٧,٦٤٦)	(٢٩٠,٤٨٢)	(٩٨,٢١٥)	(٩٤,٨٤٦)		تكاليف التمويل
٢٨,٣٦٥	١,٣٤٥	(٧٠)	٥١,٣٤٥	٩	وفر من مخصص نسم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٢٠٣,٠٨٩	٢٤٣,٢٥٠	٧٣,٨٤٥	٣٥,٤٢٤	١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
٨٧٨,٣٨٢	٨٤٣,١٩٦	٢١٢,٧٩٧	٣٠٨,١٧٧		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
(١٩٠,٦٧٥)	(١٢١,٥٠٠)	(٦٨,٧٤٤)	-	ج/٢٣	ضريبة دخل
٦٨٧,٧٠٧	٧٢١,٦٩٦	١٤٤,٠٥٣	٣٠٨,١٧٧		الربح / إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)
٠,٠٦١	٠,٠٥٠			١٧	حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرجحية الموجزة

(مُراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح للفترة		الأرباح المرححة		الأرباح المرححة		احتياطي رأس المال		إيضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٩٦٩,٣٧٢	-	١,١٠٧,٣٦٠	٢,٧٧٥	١,١٠٤,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠			
٧٢١,٦٩٦	-	(٩٤٥,٠٠٠)	-	(٩٤٥,٠٠٠)	-	٩٤٥,٠٠٠	١٨		
١٥,٦٩١,٠٦٨	٧٢١,٦٩٦	١٦٢,٣٦٠	٢,٧٧٥	١٥٩,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	١٤,٤٤٥,٠٠٠			
١٠,٦١٧,٦٦٦	-	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٢٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	٩,٨٢٥,٣٦٢			
٣,٦٧٤,٦٢٨	-	-	-	-	-	٣,٦٧٤,٦٢٨	١٨		
٦٨٧,٧٠٧	٦٨٧,٧٠٧	-	-	-	-	-			
١٤,٩٨٠,٠١١	٦٨٧,٧٠٧	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٢٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	١٣,٥٠٠,٠٠٠			

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
الرصيد في بداية السنة
زيادة رأس المال
اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
الرصيد في بداية السنة
تسديد رأس المال
اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرجحية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٨٧٨,٣٨٢	٨٤٣,١٩٦	
(٢٨,٣٦٥)	(١,٣٤٥)	٩
٢٧٧,٦٤٦	٢٩٠,٤٨٢	
٦٥,٤٦٨	٢١,٥٦٢	١٢
٢٩,١٦٨	٣٠,٤٣١	١٢
-	٦١,١٨٥	١٢
٤٤٨,٤٨٦	٥١٧,٠٧٦	٥
-	٢,٢٨٨	١٦
١,٦٧٠,٧٨٥	١,٧٦٤,٨٧٥	
(١٨٩,١٩١)	(١٢٠,١٨٣)	
(٩٨٣,٣٠٣)	(٩٢٤,٣٧٨)	
٢,١٣٨	(٣١,٣٦٣)	
(١٥٥,٨٩٢)	(١٢٥,٠٠٢)	
٣٠١,٨٦٦	(٢٣٨,١٠٢)	
٢٣,٢٥٣	-	
٦٢٩,٥٨٠	(١٢,٦٨٩)	
١,٢٩٩,٢٣٦	٣١٣,١٥٨	
(٢٩,٧١٣)	(١٧,٩٤٨)	١٢
(١٧,٠٠١)	(١٧,٠٥٢)	١٢
(٣١,٢٢٢)	-	
١,٢٢١,٣٠٠	٢٧٨,١٥٨	
(٦٦٤,٤٢٧)	(٧٧٥,١١٥)	٥
(١٠٠,٠٠٠)	٥٢٥,٤٠٦	
(٣٥٣,١٤٩)	(٥٨٢,١٠٦)	٧
(١,١١٧,٥٧٦)	(٨٣١,٨١٥)	
١٨٧,٩٠٨	(٢٥٥,٤٦٠)	
٣,٦٧٤,٦٣٨	-	١٨
(٢٧٧,٦٤٦)	(٢٩٠,٤٨٢)	
٣,٥٨٤,٩٠٠	(٥٤٥,٩٤٢)	
٣,٦٨٨,٦٢٤	(١,٠٩٩,٥٩٩)	
٦٢٣,٥٢٩	٣,٠٨٥,٦٤٨	
٤,٣١٢,١٥٣	١,٩٨٦,٠٤٩	٤
-	٩٤٥,٠٠٠	
٥١٥,٤٣٠	-	
-	(٣٠,٩٥٠)	٥
٦٣٩,٠٥٠	٣٠,٩٥٠	٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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 مليون دينار .
- تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ٢٢ مليون دينار موزعة على ٢٢ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد . قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال لاطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات التخفيض خلال العام ٢٠١٦ .
- وقد قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ الموافقة على إصدار ٣,٦٧٤,٦٣٨ سهم من الأسهم المصرح بها بقيمة ١ دينار ليصبح رأس المال المكتتب ١٣,٥ مليون دينار هذا وقد استكملت الشركة إجراءات رفع رأس المال خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧ . كما وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ٩٤٥,٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم على المساهمين حسب نسب مساهمتهم ، كما قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٨ .
- إن عنوان الشركة هو وادي صقره ، ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية .
- ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وإدارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها .
- ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات انتهت بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣ ، تم تمديد الاعفاء لتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩ .
- د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨ .
- 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 ، بإستثناء 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 الأول ٢٠١٧، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما لم يتم إجراء اقتطاع المخصصات على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦
تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"
تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.
- تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:
يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية:
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ او التطوير الى او من بند الاستثمارات العقارية .
- المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهاجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزم الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

• **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"**

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

• **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب- تعديلات أثرت على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

• **تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:**

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعتراق والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس ، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة . تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية عقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية .

تم تطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة . تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في الأول كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية .

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية انها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولي بها .

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج اعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي .

قامت الشركة بإحتساب الأثر الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ونظرا لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، علما بأنه سيتم عمل دراسة تفصيلية قبل نهاية العام ٢٠١٨ .

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 للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالأدوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٧,٤٥٥	١٨,٦٤٤	نقد في الصندوق
٢٨,١٩٣	٢١١,٢١٢	حسابات جارية لدى البنوك
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٦,١٩٣	وديعة*
٣,٠٨٥,٦٤٨	١,٩٨٦,٠٤٩	

* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى البنك العربي الإسلامي لمدة ثلاثة أشهر بمعدل مرابحة سنوي ٣% كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٥ - الممتلكات المعاداة - بالصافي

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٧٧٥,١١٥ دينار (٦٦٤,٤٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧).

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة ٢,٢٨٨ دينار.

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بتحويل مبلغ ٣٠,٩٥٠ دينار من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح - ٧) يمثل تحسينات المبنى المستأجر للعيادات الخارجية للمستشفى.

- بلغت قيمة الاستهلاكات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٥١٧,٠٧٦ دينار (٤٤٨,٤٨٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧).

٦ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات والتي تم تأسيسها لغرض إدارة المستشفيات في المنطقة بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١١ برأسمال مصرح به ومدفوع بقيمة ١٥,٠٠٠ دينار، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالغرض الذي أسست من أجله حتى تاريخ القوائم المالية، وكون أن موجوداتها ومطلوباتها غير مادية.

٧ - مشاريع تحت التنفيذ

١- مشروع الطاقة الشمسية: تكبدت الشركة حوالي ١٩٢ ألف دينار تمثل مصاريف تصميم مشروع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٤١ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٨ بكلفة إجمالية حوالي ٢,٥ مليون دينار.

٢- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢% و ١% كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ على التوالي بكلفة إجمالية مقدارها ٩٥,٧٢١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٢٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، ويتوقع الإنتهاء من المشروع خلال العام ٢٠١٩ بكلفة إجمالية حوالي ٣ مليون دينار.

٣- مشروع تحسينات على مباني المستشفى والعيادات الخارجية: تكبدت الشركة كلفة إجمالية بحوالي ٣٥٤ ألف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (حوالي ٢٩ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) ويتوقع الإنتهاء من المشروع خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٨، علماً بأنه تم رسملة مبلغ ٣٠,٩٥٠ دينار تمثل تحسينات عيادات خارجية خلال النصف الأول من ٢٠١٨.

٨ - دفعات عن اجهزة طبية في الطريق
يمثل هذا الحساب دفعات لشراء اجهزة طبية بقيمة ١,٤١٧,٧٥١ دينار يتوقع استلامها خلال العام ٢٠١٨، تم تسديد مبلغ ٥٢٥,٤٠٦ دينار من قيمة هذه الأجهزة عن طريق دفعات نقدية وشيكات، ويتم تسديد الباقي عن طريق شيكات موجلة الدفع.

٩ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٢,٨١٩,١٥٩	٤,٠٧٧,٣٥٨	<u>ينزل</u> : خصم مسموح به *
(٣١٠,٠٨٤)	(٦٤٣,٩٠٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها **
(٤٧٣,٣٢٥)	(٤٧١,٩٨٠)	
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٩٦١,٤٧٣	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص خصم مسموح به خلال الفترة /السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣١٠,٠٨٤	إضافات
٣١٠,٠٨٤	٣٣٣,٨٢١	
٣١٠,٠٨٤	٦٤٣,٩٠٥	

** إن الحركة الحاصلة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال الفترة /السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٣٣٤,٣٠٠	٤٧٣,٣٢٥	إضافات
-	٥٠,٠٠٠	ديون معدومة ***
(١٤٠,٠٤٤)	-	ديون تم تسويتها (تحصيلها) خلال الفترة / السنة
(٢٢٠,٤٥٠)	(٢٣,٩٢٨)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	(٢٧,٤١٧)	ذمم محولة إلى بنود خارج قائمة المركز المالي ****
(٣,٥٠٠,٤٨١)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٧٣,٣٢٥	٤٧١,٩٨٠	

*** تم الموافقة على اعدام هذه الذمم خلال اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة .

**** تم بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٧ تحويل ذمم إلى بنود خارج قائمة المركز المالي بلغ رصيدها ٣,٥٠٠,٤٨١ دينار، علماً بأن هذه الديون مغطاة بالكامل بالمخصصات.

١٠ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
١٨٧,٣٦٩	٢٦٨,١٣٨
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩
١٤٨,٠١٠	١٩٨,٧٥٩
٣٨,٨٥٠	٤٠,٣٥٠
١٧,٢٢٩	-
٥٤,٨٠١	٦٤,٠١٤
٩٥٧,٣١٤	١,٠٨٢,٣١٦
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)
٤٤٦,٢٦٠	٥٧١,٢٦٢

ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
مطالبة أمانات مرضى *
دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
المصاريف المدفوعة مقدما
امانات مستردة
مطالبات تحت التسوية
أخرى

ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
مخصص فرق امانات مرضى *

* يمثل هذا البند رصيد مطالبات امانات المرضى والمخصص الخاص بها لتسوية الفرق في حساب امانات المرضى المدينين.

١١ - التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٦٧١,١٦٠	٦٨٣,٧٩٦
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٦٢٣,٧٢١	٦٣٦,٣٥٧
٣,٧١٤,٥١٩	٣,٤١٠,٨٤٣
(٣١٢,٣٠٧)	(٢٧٦,٧٢٧)
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,١٣٤,١١٦

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة
الاجل - البنك العربي الاسلامي
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة
الاجل - البنك العربي الاسلامي
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل

تتعلق اتفاقية التأجير التمويلي الموقعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ بشراء قطعة الارض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الاسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الاسلامي الدولي واعداد استنجازها بعقد اجارة منتهي بالتملك، وعليه ترتب على الشركة رسم تنازل بقيمة ٤٢٦,٩٥١ دينار أردني تم دفعه لدائرة تسجيل أراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام وسيتم اطفاءه على عمر القرض .

مدة هذا الايجار هي ١٠٨ شهراً تقسم على ٩ سنوات ايجار يه يتم تسديدها شهريا ابتداءً من ٣١ آب ٢٠١٧ حيث بلغ القسط الشهري ٥٥,٩٣١ دينار خلال السنة الأولى وأصبح القسط الشهري ٥٦,٩٨٣ دينار خلال السنة الثانية.

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الثانية بمعدل ٧% (٦,٥% للسنة الأولى) من أصل قيمة التمويل علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ٥,٥%. بلغت قيمة عائد الاجارة ٦٩,٤٢٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.

ان التزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها، هذا وتقارب القيمة العادلة لالتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية.

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	أمانات مساهمين - كسور أسهم
١٥٣,٢٧٧	١٤٤,٧١٧	مخصص إجازات الموظفين *
٢٠٦,٦٥٣	٢١٠,٢٦٧	مصاريف ورواتب مستحقة
١٧٧,٩٣٠	١٤٦,٧٤٣	مخصص مطالبات محتملة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٩	محتجزات مقاولي أعمال الكهروميكانيك
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	أمانات المرضى
٦٨,٠١٩	٢٦٣,٨٨٣	مطالبات تحت التسوية
-	١,٨٦٧	أمانات رسوم طوابع
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	أمانات الضمان الإجتماعي
٧٦,٥٦٣	٧٩,٨٨٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٥٣,٥٩٤	٦٦,٩٧٣	مخصص خصم ايجار العيادات
-	٦١,١٨٥	شيكات مؤجلة الدفع
١,٤٦٤,٦٨١	١,٢٧١,١٢٩	أمانات ضريبة الدخل
٢٠,٧٣٥	٢٣,٠٢٣	أخرى
٧٧,١٥٢	٩٤,٤١٨	
٢,٥١٧,٤٧٨	٢,٥٨٢,٩٦٧	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص إجازات الموظفين خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨٢,٢٠٧	٢٠٦,٦٥٣	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
٦٠,٥٥٤	٢١,٥٦٢	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٦,١٠٨)	(١٧,٩٤٨)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٠٦,٦٥٣	٢١٠,٢٦٧	

** إن الحركة الحاصلة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٧,٢٥٦	٥٣,٥٩٤
٣٣,٣٣٩	٣٠,٤٣١
(١٧,٠٠١)	(١٧,٠٥٢)
٥٣,٥٩٤	٦٦,٩٧٣

رصيد بداية الفترة / السنة
يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

١٣ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١,٣٤٨,٤٥٥	١,٢٥٩,١٦٢
٢,٧٤٥,٧٠٣	٢,٨٧٦,١٥٠
٢,٧٤٠,٠٤٣	٢,٤٩٣,٦٧٦
٢,٣٠٤,٠٤٢	٢,٤١٨,٣٩١
٢,٦١٥,٩٢٣	٢,٨٢٠,٧٤٥
١١,٧٥٤,١٦٦	١١,٨٦٨,١٢٤

إيراد الإقامة
إيراد مستلزمات طبية
إيراد إجراءات طبية
إيراد صيدلية
إيراد أقسام أخرى

١٤ - تكلفة الإيرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢,٩٥٠,٥٨٢	٢,٩١٩,٥٥٢
٣٦٦,٠٧٩	٣٧١,٤٠٨
٢,٧٢٥,٠٨٠	٢,٦٥٦,٧٩١
٧٨٦,٣٧٠	٨٣٨,٤٩٣
٢٤٧,٤١٧	٢١٩,١٩٨
٢٢٦,٩٧٥	١٤٥,٥١٩
١٩٣,٨٨٧	٢٣٥,٩٠٦
٥٩١,٨٤٤	٦٣٢,١١٤
٥٩,٨٢١	٤٥,٤٧٣
١٢٨,٢٣٠	١١٦,٧٤٦
٢٤٩,٥٥٣	٢٥٢,٧٥٧
١٥,٤٨٠	١٩,٧٧٩
٣٤٨,٢٩٨	٤٢٥,٣٥٥
٢٠,١٩٧	١٥,٤٧٨
٦١,٢١٣	٨٠,٨٣٦
٦٤,٧٥٣	٥٠,٩٩٠
٩,٠٣٥,٧٧٩	٩,٠٢٦,٣٩٥

رواتب واجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
ادوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
كافتيريا
محروقات
أيجار
طوابع حكومية
استهلاك ممتلكات ومعدات
رسوم مسققات
رسوم حكومية
أخرى

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧١٤,٢٢٧	١,٠١٩,٤٦٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٨,٢٠٣	١١٣,١٣١	ضمان اجتماعي
٢٩,١٦٨	٣٠,٤٣١	تعويض نهاية الخدمة
١٦,٩٧٨	٨,٣٦٦	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٤٠,٥٦٩	٣٩,٦٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٣٣,٥١٥	٢١,٤٠٦	مصاريف توظيف
٤٠,٨٨٣	٤٣,٩١٩	امن وحماية
٢١٩,٩٦٢	١٠٠,٦٣٤	صيانته
٥٠,٨١٢	٣٩,٧٩٧	اتعاب مهنية
١٠٢,٣٢٠	٨١,٤٦٦	تأمين
٩٦,٥٤٢	٦١,٣٣٠	اعلانات واشترابات
٢٥,٢٣٨	٢٠,٤٢٧	بريد وهاتف
٣٣,٠٥٧	١٧,١٢١	مصاريف قضايا
٣١,٥٠٠	٣٦,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٢٢,٧٧٠	٢٢,٩٢٢	مصاريف ايجار
٦٥,٤٦٨	٢١,٥٦٢	مخصص اجازات موظفين
٢٤,١٠٦	٢٦,٣٠٠	ضيافة ونظافة
١٣,٤٣٢	١٠,٥١٣	الاعتمادية الدولية
١٠,٩٠٤	١٩,٤٥٢	مستهلكات
١٠٠,١٨٨	٩١,٧٢١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٧٨٥	٧٠,٢٧٧	رسوم قضايا ودعاوي
٣٩,١٨٦	٥٦,٢٢١	اخرى
١,٧٩٣,٨١٣	١,٩٥٢,٦٤٦	

١٦ - إيرادات أخرى - بالصفى
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٠٨,٠٩٠	١٢٧,٢٢٥	ايجارات
٣٩,٧٤٥	٣٩,٨٤١	إيراد مواقف سيارات
-	(٢,٢٨٨)	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٥,٢٥٤	٧٨,٤٧٢	أخرى
٢٠٣,٠٨٩	٢٤٣,٢٥٠	

١٧- حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٦٨٧,٧٠٧	٧٢١,٦٩٦
الربح للفترة - قائمة (ب)	
سهم	سهم
١١,٣٦٣,٧٢٧	١٤,٤٤٥,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٦١	٠,٠٥٠
حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة	

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم لحصة السهم من الربح الاساسي والمنخفض العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الاسهم المصرح بها للعام ٢٠١٧ حيث تم احتساب أرقام العام ٢٠١٧ لمعدل رأس المال بعد إعادة هيكلة رأس مال الشركة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) ، أما بخصوص التسعة أشهر المنتهية ، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم على افتراض أن الزيادة في رأس المال قد تمت بأثر رجعي كونها ناتجة عن أسهم مجانية.

١٨- رأس المال

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال لاطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات التخفيض خلال العام ٢٠١٦. كما قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ الموافقة على رفع رأسمال الشركة المصرح به الى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٣,٦٧٤,٦٣٨ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

كما تمت الموافقة على إعادة هيكلة رأسمال الشركة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٦ والحصول على كتاب مركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٧ بأنه قد تمت عملية زيادة رأس مال الشركة المكتتب بها ليصبح ١٢,٧٩١,٦٩٣ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ، علما بأن الأسهم غير المكتتب بها سابقا والخاصة بحقوق الإكتتاب التي لم يقم المساهم بممارسة حقه بالإكتتاب بها قد بلغت ٧٠٨,٣٠٧ سهم قد تم بيعها من خلال سوق عمان المالي بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٧ بمبلغ صافي حوالي ٨٦٥ الف دينار يشمل هذا المبلغ على ٧٠٨ الف دينار لزيادة رأس المال و ١٥٦ الف دينار تمثل امانات مساهمين - كسور اسهم ، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧ .

كما وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ٩٤٥,٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم على المساهمين حسب نسبة مساهمتهم ، كما قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٨ .

١٩ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
٢٠٧,٧٥٠	٢٢٩,٥٠٠	رواتب الادارة التنفيذية العليا	
٣١,٥٠٠	٣٦,٥٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	

٢٠ - 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 ولا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

٢١ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١١٣,٠٢٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (١٢٤,٥٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,١٩٧,٨٩٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٨,٢٧٨,٧٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

- هنالك قضية مقامة من الشركة لدى محكمة البداية الضريبية تحت الرقم ٢٠١٧/١١٧٦ بتاريخ ١٢ تشرين الاول ٢٠١٧ ، ان موضوع القضية يتعلق بمنع مطالبة ضريبة مبيعات عن خدمات مرافق المريض بقيمة ١٤٩,٦٦٨ دينار ، للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تشمل ضريبة الخدمات وغرامة مثلي الضريبة و غرامات جزائية، ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لا يوجد حاجة لأخذ مخصص مقابل هذه القضية حيث أن هذه المبالغ المفروضة غير قانونية بالأصل وانما اعتمدت بناء على اجتهادات غير صحيحة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

٢٢ - التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطراً تتمثل في :

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٤٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣١,٩٠٠ دينار .
- مشروع الطاقة الشمسية بقيمة ٢,٤٦٠,٠٠٠ دينار مرتبط بعقد مرابحة مع البنك العربي الإسلامي .
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٢,٩٥١,٠٠٠ دينار .
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار.

٢٣ - ضريبة الدخل

أ - الموجودات الضريبية المؤجلة:

تم الحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ الى ٢٠١٤ نتج عنها تدوير خسائر متراكمة بحوالي ٩٦٧,٠٨٨ دينار حيث قامت الشركة ب قيد موجودات ضريبية مؤجلة لقاء تلك الخسائر بقيمة ١٩٠,٧٩٢ دينار. وتم استخدام ١٨٨,٠١٧ دينار من الموجودات الضريبية المؤجلة خلال العام ٢٠١٧ و ٢,٧٧٥ دينار خلال العام ٢٠١٨.

- تبلغ نسبة الضريبة عن اعمال الشركة ٢٠%.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣١,٢٢٢	-
-	١١٨,٧٢٥
(٣١,٢٢٢)	-
-	١١٨,٧٢٥

الرصيد أول الفترة / السنة
ضريبة دخل عن الفترة / السنة
الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد آخر الفترة / السنة

ج - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
-	١١٨,٧٢٥
١٩٠,٦٧٥	٢,٧٧٥
١٩٠,٦٧٥	١٢١,٥٠٠

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ودفع الضرائب المستحقة عليها ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية.

٢٤ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٥ - حسابات متقابلة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح ٤,٠٥٠,١٢٧ دينار تخص ذمم الأطباء حيث تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني، وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.