

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2019/116 /12/5
التاريخ : 2019/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2019 حتى تاريخ 2019/9/30 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تموز ٢٠١٩

5004

الرقم المتسلسل:

31053

رقم الملف:

21092

الجهة المختصة:

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
و تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع/م/٥٦٨٠٠

الى السادة رئيس و اعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وكل من قوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر و التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية الموحدة المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يرد في ايضاح (٢٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، والتي تظهر بان الارقام الظاهرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة قد تم تعديلها لتتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة . ان استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الامر.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩


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 الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠١٩ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٩,٧٧٢,٩٢٤	١٩,٤٨٥,٩٨٠	٥
٨٣٢,٨٣٧	٢,٠٤٣,٨٤٠	٦
١	٤٨,٨٥١	
٨٩,٢٥٠	١٨٨,٣٦٦	ج/١٢
-	٧٧١,١٢١	ب/٣
٢٠,٦٩٥,٠١٢	٢٢,٥٣٨,١٥٨	
		موجودات غير متداولة
		الممتلكات والمعدات - بالصافي
		مشاريع تحت التنفيذ
		دفعات لشراء اجهزة طبية
		موجودات ضريبية مؤجلة
		موجودات حق الاستخدام
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة :
١,٢٢٨,٤٥١	١,٢٦٨,٠١٩	
٢,٦٥٧,٩١١	٣,٥٢١,٩٤٣	٧
١,٠١٢,٦٥٧	٤,٠٧٢,١١٤	٨
٤٦,٩١٨	١٤,٩٢٠	
١,٣٥٥,٦٤١	١,٠٠٠,٨٦٩	٩
٦,٣٠١,٥٧٨	٩,٨٧٧,٨٦٥	
٢٦,٩٩٦,٥٩٠	٣٢,٤١٦,٠٢٣	
		ادوية ومستلزمات طبية
		ذمم مدينة - بالصافي
		ارصدة مدينة أخرى
		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
		نقد في الصندوق ولدى البنوك
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٨,٩٤٥,٠٠٠	١
٤٤٥,٧٥٠	٤٤٥,٧٥٠	
٦٨٣,٣٨٠	٨٧٧,٢٤٣	
-	٦٩٠,٥٥٤	
١٥,٥٧٤,١٣٠	٢٠,٩٥٨,٥٤٧	
		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
		راس المال المدفوع
		احتياطي اجباري
		أرباح مدورة
		أرباح الفترة
		مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٠١٠,٢٤٣	١٠
٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٠١٠,٢٤٣	
		مطلوبات غير متداولة :
		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة :
٢,٣٢١,٤٥٣	١,١٥٩,٢٥٢	
٩١٠,٥٦٨	١,٠٠٣,٣٢٥	١٠
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
-	١١٠,٨٧٩	١٢
٢,٤٠٨,٤٢٥	٣,١٠٤,٠٧٢	١١
-	٦٦٧,٩٢٠	ب/٣
٦,٠٤٢,٢٣١	٦,٤٤٧,٢٣٣	
١١,٤٢٢,٤٦٠	١١,٤٥٧,٤٧٦	
٢٦,٩٩٦,٥٩٠	٣٢,٤١٦,٠٢٣	
		ذمم دائنة
		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
		مخصصات مختلفة
		مخصص ضريبة الدخل
		أرصدة دائنة أخرى
		التزامات التأجير
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١١,٨٦٨,١٢٤	١٢,٥٧٤,٩١٨	٤,٣٠٨,٠٨٢	٤,٤٨٥,٨٣٤	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٩,٠٢٦,٣٩٥)	(٩,٦٢٩,٥٤٤)	(٣,٣٧٤,٩٨١)	(٣,٤٠٢,٥٤٥)	١٤	تكلفة الإيرادات
٢,٨٤١,٧٢٩	٢,٩٤٥,٣٧٤	٩٣٣,١٠١	١,٠٨٣,٢٨٩		مجمّل الربح
(١,٩٥٢,٦٤٦)	(٢,٠٢٧,٩٤٩)	(٦١٦,٨٤٧)	(٦٩٢,٦٠٣)	١٥	مصاريّف ادارية و عمومية
(٢٩٠,٤٨٢)	(٢٧٤,١٧١)	(٩٤,٨٤٦)	(٨٦,٧٢٤)		تكاليف التمويل
١,٣٤٥	-	٥١,٣٤٥	-		(مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤٣,٢٥٠	٢٥٢,٩٢٦	٣٥,٤٢٤	٦٥,٧١٨	١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
٨٤٣,١٩٦	٨٩٦,١٨٠	٣٠٨,١٧٧	٣٦٩,٦٨١		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
(١٢١,٥٠٠)	(٢٠٥,٦٢٦)	-	(٦٧,٧٦١)	١٢/ب	ضريبة دخل
٧٢١,٦٩٦	٦٩٠,٥٥٤	٣٠٨,١٧٧	٣٠١,٩٢٠		الربح للفترة / اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٠,٠٥٠	٠,٠٤٢			١٧	حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٨٤٣,١٩٦	٨٩٦,١٨٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
(١,٣٤٥)	-		(وفر) من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢٩٠,٤٨٢	٢٧٤,١٧١		تكاليف التمويل
٢١,٥٦٢	٣١,١١٠	١١	مخصص اجازات موظفين
٣٠,٤٣١	١٧,١٤٢	١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦١,١٨٥	٢١,٠٠٠		مخصص خصم ايجار العيادات
-	٣٢٠,٤٥١	١/٣	اطفاء موجودات حق الاستخدام
٥١٧,٠٧٦	٨٩٦,١٤٧	٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٢٨٨	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٧٦٤,٨٧٥	٢,٤٥٦,٢٠١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(١٢٠,١٨٣)	(٣٩,٥٦٨)		(الزيادة) في أدوات ومستلزمات طبية
(٩٢٤,٣٧٨)	(٨٦٤,٠٣٢)		(الزيادة) في نم مدينة
(٣١,٣٦٣)	٣١,٩٩٨		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(١٢٥,٠٠٢)	(٣,٤٨٣,١٠٩)		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
(٢٣٨,١٠٢)	(١,١٦٢,٢٠١)		(النقص) في نم دائنة
(١٢,٦٨٩)	٦٤٣,٤١٩		الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى
٣١٣,١٥٨	(٢,٤١٧,٢٩٣)		صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص
(١٧,٩٤٨)	(١٧,٠٢٤)	١١	اجازات الموظفين ومخصص نهاية الخدمة
(١٧,٠٥٢)	-	١١	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
٢٧٨,١٥٨	(٢,٤٣٤,٣١٧)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
			صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧٧٥,١١٥)	(٦٠٩,٢٠٣)	٥	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
٥٢٥,٤٠٦	(٤٨,٨٥٠)		(الزيادة) النقص دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
(٥٨٢,١٠٦)	(١,٢١١,٠٠٣)	٦	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٨٣١,٨١٥)	(١,٨٦٩,٠٥٦)		صافي (الاستخدامات) النقدية (في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	زيادة رأس المال
(٢٥٥,٤٦٠)	(٢٧٧,٢٢٩)		(النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
(٢٩٠,٤٨٢)	(٢٧٤,١٧١)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٥٤٥,٩٤٢)	٣,٩٤٨,٦٠٠		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) النقدية (في) عمليات التمويل
(١,٠٩٩,٥٩٩)	(٣٥٤,٧٧٢)		(النقص) في النقد وما في حكمه
٣,٠٨٥,٦٤٨	١,٣٥٥,٦٤١		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١,٩٨٦,٠٤٩	١,٠٠٠,٨٦٩	٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية :
٩٤٥,٠٠٠	-		الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المدورة
٣٠,٩٥٠	-		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

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

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - التأسيس و الانشطة

أ - تأسست شركة المجموعة الإستثمارية 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 خلال السنوات السابقة زيادة و تخفيض رأس المال ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار. كما قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٩ الموافقة على رفع رأس مال الشركة المصرح به الى ١٨,٩٤٥,٠٠٠ دينار/سهم وتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق اكتتاب عام موجه لمساهمي الشركة. تم خلال شهر اب من العام ٢٠١٩ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة و صدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٨,٩٤٥,٠٠٠ مليون دينار. ان 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 وادارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% ولمدة عشر سنوات ينتهي بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٦ استناداً لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣، تم تمديد الاعفاء لتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩ .

٢ - أسس الإعداد

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

- الأحكام والتقديرات وادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، بإستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٣).

ب - أسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويمكن البنك من استخدام سلطته على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .
- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرته على الشركة المستثمر فيها اذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .
- عندما تكون حقوق التصويت لدى الشركة ما اقل من حقوق الأغلبية في الشركة المستثمر فيها، وتتمتع الشركة بالسلطة على الشركة المستثمر فيها عندما يمتلك حقوق تصويت كافية تمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها من جانب واحد. ينظر البنك في جميع الوقائع والظروف ذات العلاقة عند قيامها بتقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي يملكها كافية لكي تمنحه السلطة على الشركة المستثمر فيها ام لا ، ويشمل ذلك :
- حجم ما تملكه الشركة من حقوق تصويت مقابل حجم ما يملكه حملة حقوق التصويت الآخرين وتوزيعها فيما بينهم .
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة الشركة .
- الحقوق الناشئة من جراء أي ترتيبات تعاقدية أخرى .
- أي وقائع او ظروف أخرى تشير الى ان الشركة قادرة او غير قادرة في الوقت الحالي على توجيه الأنشطة ذات الصلة حين يقضي الأمر اتخاذ القرار . بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة .

وتتحقق السيطرة عندما يكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديره بشأن ما إذا كان يسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغييرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه .

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون له القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان الشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي يحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب الشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الأخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة .

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في البنك فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي يفقد البنك فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ شركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية :

راس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%	تجارية	الأردن	١٥ أيلول ٢٠١١
١٥,٠٠٠	١٠٠			

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	للشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩
موجودات	مطلوبات	الإيرادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٣,٦٥٩	٣٥,٠٢٤	٦٤,٥٧٩	٣٠,٠٣٠

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح أدناه :

أ - المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة :

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وأول كانون الثاني ٢٠١٩ .

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلي :

الإلتزامات	موجودات حق استخدام	
دينار	دينار	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
٨٧٩,٦٤٩	١,٠٩١,٥٧٢	الفائدة خلال الفترة
٤,٦٢٧	-	المدفوع خلال الفترة
(٢١٦,٣٥٦)	-	الإستهلاك خلال الفترة
-	(٣٢٠,٤٥١)	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٦٦٧,٩٢٠	٧٧١,١٢١	

انشطة التأجير للشركة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم الشركة بإستجار عقارات للاستخدام في انشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الإيجار على اساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار اية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمانات لأغراض الإقتراض .

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨ ، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير .

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والإلتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للاستخدام من قبل الشركة ، يتم توزيع قيمة كل دفعة إيجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت .

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية ، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار .

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة .

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

- قيمة القياس الأولي لالتزامات الإيجار؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم) .

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب .

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمت الشركة ما يلي :

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول ؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرًا في أول كانون الثاني ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي . وبدلاً من ذلك اعتمدت الشركة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

قامت الشركة باستخدام التقديرات الجديدة المبينة أدناه عند تطبيق معيار رقم (١٦):

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحفوظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار (ان وجدت) باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقدير لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

ب - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٢٠ :

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية النسبية .
- تعديلات لتوضيح مفهوم الأعمال ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) : عقود التأمين .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) - القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٦) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٩) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٠) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣٢) ، لتحديث تلك التصريحات المتعلقة بالرجوع إلى أو الاقتباس من الاطار المفاهيمي ، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار العمل المفاهيمي .

٥ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٦٠٩,٢٠٣ دينار (٧٧٥,١١٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨).
- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة صفر دينار (٢,٢٨٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨).
- بلغت قيمة الاستهلاكات ٨٩٦,١٤٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٥١٧,٠٧٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨).

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٣٤٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ١٪ كما في كانون الأول ٢٠١٨ بكلفة مقدارها حوالي ٢,٠٤٣,٨٤٠ دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢٠ بكلفة إجمالية ٦ مليون دينار.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
٤,٥٠٧,٧٥٨	٥,٤٥١,٤٤٩
(٩٥٢,٨٦٨)	(١,٠٣٢,٥٢٧)
(٨٩٦,٩٧٩)	(٨٩٦,٩٧٩)
٢,٦٥٧,٩١١	٣,٥٢١,٩٤٣

ذمم مدينة

ينزل : خصم مسموح به *

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخصم المسموح به خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
٣١٠,٠٨٤	٩٥٢,٨٦٨
٦٤٢,٧٨٤	٥٣٤,٧٢٨
-	(٤٥٥,٠٦٩)
٩٥٢,٨٦٨	١,٠٣٢,٥٢٧

رصيد بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

المستخدم خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

- إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤٧٣,٣٢٥	٨٩٦,٩٧٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٧٥,٠٠٠	-	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٧٤٨,٣٢٥	٨٩٦,٩٧٩	الرصيد المعدل
١٥٠,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
(١,٣٤٦)	-	ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة - انتفت الحاجة لها
٨٩٦,٩٧٩	٨٩٦,٩٧٩	رصيد نهاية الفترة / 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.

٨ - أرصدة مدينة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٦٤,١٣٩	١٢٦,٧٠٤	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبة أمانات مرضى *
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٢٨٨,٨٢٦	٨٦,٧٢٩	المصاريف المدفوعة مقدماً
٤٠,٣٥٠	٣٢,٠٠٠	امانات مستردة
٣١٩,٣٤٢	٦٧,٥١٢	أخرى
-	٣,٧٥٩,١٦٩	تأمينات نقدية**
١,٥٢٣,٧١٢	٤,٥٨٣,١٦٩	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٩)	(٩٩,٢٢٩)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(٦٧٦,١٢٧)	(١٢٧,٦٧٦)	مخصص فرق أمانات مرضى *
١,٠١٢,٦٥٧	٤,٠٧٢,١١٤	

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

** يمثل هذا البند مبالغ محتجزة لدى البنك كضمان لتسديد ما يترتب على الشركة من تسهيلات لدى البنك.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار	دينار
١٠,٠٣٤	٣٠,٢٤١
١٥٩,٦٧٦	٩٩١,٥٥٢
١,٢٠٦,٨٥٥	-
١,٣٧٦,٥٦٥	١,٠٢١,٧٩٣
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)
١,٣٥٥,٦٤١	١,٠٠٠,٨٦٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة*
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٧٤,٢١٢	٢٧٤,٢١٢
٦٨٣,٧٩٥	٦٨٣,٧٩٥
-	٩٢,٧٥٧
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٩١٠,٥٦٨	١,٠٠٣,٣٢٥
٢,١٧٠,٨٤٣	١,٩٦٥,١٨٤
٣,٤٧٤,٢٥٤	٢,٩٩٦,٠٧٥
-	٢٧٨,٢٧٢
(٢٦٤,٨٦٨)	(٢٢٩,٢٨٨)
٥,٣٨٠,٢٢٩	٥,٠١٠,٢٤٣
٦,٢٩٠,٧٩٧	٦,٠١٣,٥٦٨

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك
العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك
العربي الاسلامي
التزامات لقاء عقود استئناح قصيرة الاجل - البنك
العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك
العربي الاسلامي الطاقة الشمسية
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك
العربي الاسلامي
التزامات لقاء عقود استئناح طويلة الاجل - البنك
العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل

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

مدة هذا الايجار هي ١٠٨ شهر تقسم على ٩ سنوات ايجاريه يتم تسديدها شهريا ابتداءً من ٣١ اب ٢٠١٧ حيث يبلغ القسط الشهري ٥٥,٩٣١ دينار.

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الأولى بمعدل ٦,٥% من أصل قيمة التمويل علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١% .

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.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية عقود استصناع بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٩ لغايات توسعة الطابق الرابع والخامس لمبنى المستشفى الاستشاري بقيمة اجمالية ١,٦٩٤,٨١٢ دينار بلغت نسبة هامش الاستصناع ٢,٦٤% سنوياً يتم تسديد الاقساط على ٤٨ قسط شهري. ان هذه المبالغ مضمونة مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة ارض بقيمة ٢,١٨٩ الف دينار.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية التاجير التمويلي لتمويل مشروع الطاقة الشمسية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٨ بقيمة اجمالية ٢,٤٩٠,٧٥٠ دينار بلغت نسبة عائد الاجارة ٢,٥% سنوياً على ان يتم سدادها على ١٠٩ قسط شهري تقسم على ٩ سنوات حيث يبلغ القسط الشهري ٢٢,٨٥١ دينار .

١١ - أرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة) دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة) دينار	
١٤٣,٦١٠	٢٤٤,١٥٠	امانات مساهمين - كسور اسهم
١٩٦,٥١١	٢١٠,٥٩٧	مخصص اجازات الموظفين *
١٨٩,٦٠٠	١٨١,٤٦٦	مصاريق ورواتب مستحقة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٢٧٦,٢٩٢	٢٧١,٦١٣	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٨٠,٣٧١	٨٧,٥٣٥	امانات الضمان الاجتماعي
٧١,٧٢٩	٨٨,٨٧١	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
١,٠٤٩,٥٤٥	١,٥٥٧,٧٧٩	شيكات مؤجلة الدفع ***
١٩,٢٠٧	٢٧,٢٦٦	امانات ضريبة الدخل
٢٠٤,٤٤٦	٢٥٧,٦٨١	اخرى
٢,٤٠٨,٤٢٥	٣,١٠٤,٠٧٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة) دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة) دينار	
٢٠٦,٦٥٣	١٩٦,٥١١	رصيد بداية الفترة / السنة
١٦,٠٨٩	٣١,١١٠	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
(٢٦,٢٣١)	(١٧,٠٢٤)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
١٩٦,٥١١	٢١٠,٥٩٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٣,٥٩٤	٧١,٧٢٩	يضاف : المقطع خلال الفترة / السنة
٢١,٧٩٣	١٧,١٤٢	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٦٥٨)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٧١,٧٢٩	٨٨,٨٧٢	

*** يمثل هذا البند شيكات مدفوعة لقاء شراء معدات طبية ويمتد استحقاقها حتى تاريخ الأول من تموز ٢٠٢٠.

١٢ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	-	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
-	١١٠,٨٧٩	الرصيد نهاية الفترة / السنة
-	١١٠,٨٧٩	

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
١١٨,٧٢٥	٩٤,٧٤٧	ضريبة دخل الفترة
٢,٧٧٥	١١٠,٨٧٩	
١٢١,٥٠٠	٢٠٥,٦٢٦	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ودفع الضرائب المستحقة عليها في الموعد المحدد ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية ، ولا داعي لتقيد مخصصات إضافية .

ج - تمثل الموجودات الضريبية المؤجلة الظاهرة في قائمة المركز المالي ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢,٧٧٥	٨٩,٢٥٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٩,٢٥٠	-	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
-	١٩٣,٨٦٣	تعديلات سنوات سابقة *
(٢,٧٧٥)	(٩٤,٧٤٧)	المحرر خلال الفترة / السنة
٨٩,٢٥٠	١٨٨,٣٦٩	ضريبة دخل / منافع ضريبية

* تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ احتساب موجودات ضريبية مؤجلة عن كامل رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

١٣ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٢٥٩,١٦٢	١,٣٦٧,٦٠٠	إيراد الإقامة
٢,٨٧٦,١٥٠	٣,١٠٨,٦٥٠	إيراد مستلزمات طبية
٢,٤٩٣,٦٧٦	٢,٣٩٠,٥٦٥	إيراد إجراءات طبية
٢,٤١٨,٣٩١	٢,٧٧٨,٣٢٦	إيراد صيدلية
١,٤٤٣,٢٣١	١,٦٦٨,٥٣١	إيراد المختبر
٨٣٤,٨٦٥	٩٠٢,٨٤٦	إيراد الأشعة
٩٧,٩٩٨	١٢٣,٢١٤	إيراد مركز زراعة النخاع
٤٤٤,٦٥١	٢٣٥,١٨٦	إيراد أقسام أخرى
١١,٨٦٨,١٢٤	١٢,٥٧٤,٩١٨	

١٤ - تكلفة الإيرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢,٩١٩,٥٥٢	٣,١٣٩,٩٥٩	رواتب واجور وملحقاتها
٣٧١,٤٠٨	٣٧٧,٠٤٤	ضمان اجتماعي
٢,٦٥٦,٧٩١	٣,١١٨,٢٨٥	ادوية ومستلزمات طبية
٨٣٨,٤٩٣	١٠٢,٨٦٠	كهرباء ومياه
٢١٩,١٩٨	٢٢٣,٢٧١	نظافة
١٤٥,٥١٩	٢١٠,٤٩٦	صيانة
٢٣٥,٩٠٦	٢٥٠,٧٦٨	طعام
٦٣٢,١١٤	٥٦٨,٤١٣	مستهلكات
٤٥,٤٧٣	٣٨,٤٧٤	مصاري ف كفي تيريا
١١٦,٧٤٦	١٧٣,٠٩٥	محروقات
٢٥٢,٧٥٧	-	مصاري ف ايجار
-	٣٢٢,٦٧٧	اطفاء موجودات حق الاستخدام
١٩,٧٧٩	١٠,٦٦٣	طوابع حكومية
٤٢٥,٣٥٥	٨١١,٩٣٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٤٧٨	١٧,٦٦٢	رسوم مسققات
٨٠,٨٣٦	٧٦,٣٢٤	رسوم حكومية
٥٠,٩٩٠	١٨٧,٦١٧	أخرى
٩,٠٢٦,٣٩٥	٩,٦٢٩,٥٤٤	

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية

مثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٠١٩,٤٦٨	٩٨٣,٨٦٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٣,١٣١	١١١,٢٤٤	ضمان اجتماعي
٣٠,٤٣١	١٧,١٤٢	تعويض نهاية الخدمة
٨,٣٦٦	٤,٤٩٩	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٣٩,٦٨٢	١٢,٢٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٤٠٦	٢٧,٤١٧	مصاريف توظيف
٤٣,٩١٩	٥٥,٣٩٢	امن وحماية
١٠٠,٦٣٤	١٢٠,٢٦٤	صيانته
٣٩,٧٩٧	٣٤,٣٧١	اتعاب مهنية
٨١,٤٦٦	١٤٨,٩٩٧	تأمين
٦١,٣٣٠	١٢٥,٢٦٠	اعلانات واشتراكات
٢٠,٤٢٧	٢٣,٧٤٦	بريد وهاتف
١٧,١٢١	٦٢,٠٩٢	مصاريف قضايا
٣٦,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٢٢,٩٢٢	-	مصاريف ايجار
٢١,٥٦٢	٣١,١١٠	مخصص اجازات موظفين
٢٦,٣٠٠	١٧,٩٩١	ضيافة ونظافة
١٠,٥١٣	١٠,٥١٣	الاعتمادية الدولية
١٩,٤٥٢	٢٧,٨٥٠	مستهلكات
٩١,٧٢١	٨٤,٢١١	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٦,٣٥٤	اطفاء موجودات حق الاستخدام
٧٠,٢٧٧	٩,٢٩٧	رسوم قضايا ودعاوي
٥٦,٢٢١	٦٣,٦٠٣	اخرى
١,٩٥٢,٦٤٦	٢,٠٢٧,٩٤٩	

١٦ - إيرادات أخرى - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٢٧,٢٢٥	١٦١,٧٥٨	ايجارات
٣٩,٨٤١	٥٦,٢٤٤	إيراد مواقف سيارات
(٢,٢٨٨)	-	خسائر استبعادات ممتلكات ومعدات
٧٨,٤٧٢	٣٤,٩٢٤	أخرى
٢٤٣,٢٥٠	٢٥٢,٩٢٦	

١٧ - حصة السهم من الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)
دينار	٦٩٠,٥٥٤	٧٢١,٦٩٦

الربح للفترة - قائمة (ب)

سهم	سهم
١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٦,٥٠٣,٩٠٤

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٥٠	٠,٠٤٢

حصة السهم من الربح للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)
دينار	٢٢٩,٥٠٠	٢٢٩,٥٠٠
دينار	٤٠,٥٠٠	٣٦,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

رواتب الادارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

١٩ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات الرعاية الطبية .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

٢٠ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها دينار ١١٢,٧٠٣ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (١٢٤,٥٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ دينار ٨,٤٩٨,٣٧٨ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٨,٣٠١,٥١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٤٠٠ دينار .

- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٦,٠٥٧,١٨٤ دينار .

- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٢ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٣ - حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ١,٣ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (١,١ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) حيث يقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني بذلك وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة .

٢٤ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩ .

٢٥ - ارقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ بمعالجة أرقام المقارنة لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) . ان أثر تلك التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ هي نتيجة للأخطاء المتعلقة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الإئتمانية المتوقعة لتحديد قيمة مخصص الخسائر الائتمانية للذمم المدينة المتنوعة والموجودات المالية الخاصة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعالجة الضريبة المؤجلة الخاصة بها .

ان اثر التعديلات على قائمة التغيرات في قائمة الحقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة كانت كما يلي :

٣٠ ايلول ٢٠١٨		
الرصيد المعطى سابقا قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
١,١٠٧,٣٦٠	(٢٤٦,١٢٦)	٨٦١,٢٣٤

قائمة حقوق المساهمين
الأرباح المدورة