

شركة المجموعة الاستشارية  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2020/79 /13/5  
التاريخ : 2020/10/28

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
السادة بورصة عمان المحترمين

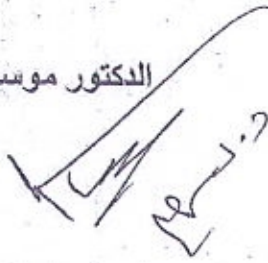
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2020 حتى تاريخ 2020/9/30 لشركة  
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
المدى

٢٨ فبراير ٢٠٢٠

395-1

الرقم المتسلسل:

31053

رقم الملف:

2020/79/13/5

الجهة المختصة:

شركة المجموعة الاستشارية  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2020/79 /13/5  
التاريخ : 2020/10/28

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين  
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2020 حتى تاريخ 2020/9/30 لشركة  
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
و تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

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 - ١٥ إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة



## تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م / ٠٠٧٥٦٨

الى السادة رئيس واعضاء 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 ٢٠٢٠ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة 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 الاشخاص 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 .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

قائمة (أ)

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢٠<br>(مراجعة) | ايضاح |                                |
|--------------------------------|---------------------------|-------|--------------------------------|
| دينار                          | دينار                     |       |                                |
| ١٨,٩٧٦,٣٩٩                     | ١٩,٤٢٢,٧٠٩                | ٥     | موجودات غير متداولة            |
| ٢,٧٠٤,٧٦٥                      | ٣,٦١٠,٥٦٨                 | ٦     | الممتلكات والمعدات - بالصفافي  |
| ٢٣٢,٢٢٦                        | ٣٢١,٤١٦                   | ج/١٢  | مشاريع تحت التنفيذ             |
| ١,٠٩١,٩٥٣                      | ٨٤٢,١٢٣                   |       | موجودات ضريبية مؤجلة           |
| ٢٣,٠٠٥,٣٤٣                     | ٢٤,١٩٦,٨١٦                |       | موجودات حق الاستخدام           |
|                                |                           |       | مجموع الموجودات غير المتداولة  |
|                                |                           |       | موجودات متداولة :              |
| ١,٤١٩,٧٢٧                      | ١,٤٣٤,٥٧٣                 |       | ادوية ومستلزمات طبية           |
| ٣,٩٣٢,٨١٥                      | ٣,٤٤٧,١٤٦                 | ٧     | ذمم مدينة - بالصفافي           |
| ٩٥٦,٦٦٦                        | ٩٠١,١٤٢                   | ٨     | ارصدة مدينة اخرى               |
| ٥,٥٥٤                          | ١٢٥,٩٣٧                   |       | شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل |
| ٣,٥٣٥,٥٧١                      | ٢,٧٩٦,٩٠٦                 | ٩     | نقد في الصندوق ولدى البنوك     |
| ٩,٨٥٠,٣٣٣                      | ٨,٧٠٥,٧٠٤                 |       | مجموع الموجودات المتداولة      |
| ٣٢,٨٥٥,٦٧٦                     | ٣٢,٩٠٢,٥٢٠                |       | مجموع الموجودات                |

حقوق المساهمين والمطلوبات

| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨,٩٤٥,٠٠٠ |  | حقوق المساهمين - قائمة (ج) : |
|------------|------------|--|------------------------------|
| ٥٦٤,٥٥٢    | ٥٦٤,٥٥٢    |  | راس المال المدفوع            |
| ٤٥٧,٧٧٧    | ١,٦٧٤,٤٩٨  |  | احتياطي اجباري               |
| (٤٩٥,٤٢٦)  | -          |  | أرباح مدورة                  |
| ٢٠,٥٢٦,٩٠٣ | ٢١,١٨٤,٠٥٠ |  | (الخسارة) للفترة             |
|            |            |  | مجموع حقوق المساهمين         |

المطلوبات

| ٥,٠١٣,٥٠٩ | ٤,٧٧٦,١٧١ | ١٠ | مطلوبات غير متداولة :                        |
|-----------|-----------|----|--|
| ٥٣٣,٨٢٧   | ٦٢٧,٠٤٣   |    | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل |
| ٥,٥٤٧,٣٣٦ | ٥,٤٠٣,٢١٤ |    | التزامات عقود الايجار طويلة الأجل            |
|           |           |    | مجموع المطلوبات غير المتداولة                |

| ٣,٢٤٤,٧٩٣  | ٢,٨١٤,٣٠١  |      | المطلوبات المتداولة :                        |
|------------|------------|------|--|
| ١,٠١٣,٩٤٦  | ٧٣٢,٥٩٢    | ١٠   | ذمم دائنة                                    |
| ٢٠١,٢٧٩    | ٣٨٢,١٧٥    |      | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل |
| ٤٠١,٧٨٥    | ٤٠١,٧٨٥    |      | التزامات عقود الايجار قصيرة الأجل            |
| ١,٩٦٦,٤٧٨  | ١,٧٢٠,٦٦٤  | ١١   | مخصص التزامات محتملة                         |
| -          | ٢١٦,٨٩٥    | ١/١٢ | أرصدة دائنة أخرى                             |
| ٦,٨٢٨,٢٨١  | ٦,٢٦٨,٤١٢  |      | مخصص ضريبة دخل                               |
| ١٢,٣٧٥,٦١٧ | ١١,٦٧١,٦٢٦ |      | مجموع المطلوبات المتداولة                    |
| ٣٢,٩٠٢,٥٢٠ | ٣٢,٨٥٥,٦٧٦ |      | مجموع المطلوبات                              |
|            |            |      | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات              |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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 ٢٠٢٠

| للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | ايضاح         |             |
|-----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة)                     | دينار       | ٢٠١٩ (مراجعة)                    | دينار       | ٢٠٢٠ (مراجعة) | دينار       |
| ١٣                                | ٣,٧٣٧,٥٧٨   | ٤,٤٨٥,٨٣٤                        | ١٠,٦٣٠,٨٢٥  | ١٢,٥٧٤,٩١٨    | ١٢,٥٧٤,٩١٨  |
| ١٤                                | (٢,٨٩٣,٩٦٦) | (٣,٢٩٦,١٧٤)                      | (٨,٦٣٥,٨٤٤) | (٩,٣٠٦,٨٦٧)   | (٩,٣٠٦,٨٦٧) |
|                                   | ٨٤٣,٦١٢     | ١,١٨٩,٦٦٠                        | ١,٩٩٤,٩٨١   | ٣,٢٦٨,٠٥١     | ٣,٢٦٨,٠٥١   |
| ١٥                                | (٦٥٤,٠٥٠)   | (٦٧٦,٢٤٩)                        | (١,٩٧٢,٩٣٤) | (٢,٠١١,٥٩٥)   | (٢,٠١١,٥٩٥) |
|                                   | (٦٨,٠٥٧)    | (١٢٢,٧٢٦)                        | (٢٤٩,٨٣١)   | (٣٣٩,٠٣٢)     | (٣٣٩,٠٣٢)   |
|                                   | (١٢٠,٢٤٣)   | (٨٦,٧٢٣)                         | (٢٩٨,٠٥٤)   | (٢٧٤,١٧٠)     | (٢٧٤,١٧٠)   |
| ٧                                 | (١٠٠,٠٠٠)   | -                                | (٢٢٠,٠٠٠)   | -             | -           |
| ١٦                                | ٦٩,٣٩٦      | ٦٥,٧١٩                           | ٢٠٤,٢١٢     | ٢٥٢,٩٢٦       | ٢٥٢,٩٢٦     |
|                                   | (٢٩,٣٤٢)    | ٣٦٩,٦٨١                          | (٥٤١,٦٢٦)   | ٨٩٦,١٨٠       | ٨٩٦,١٨٠     |
| ١٢/ب                              | ٢١,٠٠٠      | (٦٧,٧٦١)                         | ٤٦,٢٠٠      | (٢٠٥,٦٢٦)     | (٢٠٥,٦٢٦)   |
| (ج)                               | (٨,٣٤٢)     | ٣٠١,٩٢٠                          | (٤٩٥,٤٢٦)   | ٦٩٠,٥٥٤       | ٦٩٠,٥٥٤     |
| ١٧                                |             |                                  | (٠,٠٢٥)     | ٠,٠٣٩         | ٠,٠٣٩       |

حصاة السهم من (الخسارة) 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 الادارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموزعة

| إيضاح                                     | رأس المال المدفوع دينار | احتياطي الأرباح المدفوعة دينار | الربح للفترة دينار | المجموع دينار |
|---|-------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠     |                         |                                |                    |               |
| الرصيد في بداية السنة (مدققة)             | ١٨,٩٤٥,٠٠٠              | ٥٦٤,٥٥٢                        | -                  | ٢١,١٨٤,٥٥٠    |
| زيادة رأس المال *                         | ١,٠٥٥,٠٠٠               | -                              | -                  | -             |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)    | -                       | -                              | (٤٩٥,٤٢٦)          | (٤٩٥,٤٢٦)     |
| اثر تعديل سنوات سابقة بالصافي بعد الضريبة | -                       | -                              | -                  | (١٦١,٧٧١)     |
| الرصيد في نهاية الفترة                    | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٥٦٤,٥٥٢                        | (٤٩٥,٤٢٦)          | ٢٠,٥٢٩,٩٠٣    |
| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩     |                         |                                |                    |               |
| الرصيد في بداية السنة (مراجعة)            | ١٤,٤٤٥,٠٠٠              | ٤٤٥,٧٥٠                        | -                  | ١٥,٥٧٤,١٣٠    |
| زيادة رأس المال                           | ٤,٥٠٠,٠٠٠               | -                              | -                  | ٤,٥٠٠,٠٠٠     |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)    | -                       | -                              | ٦٩٠,٥٥٤            | ٦٩٠,٥٥٤       |
| اثر تعديل سنوات سابقة                     | -                       | -                              | -                  | ١٩٣,٨٦٣       |
| الرصيد في نهاية الفترة                    | ١٨,٩٤٥,٠٠٠              | ٤٤٥,٧٥٠                        | ٦٩٠,٥٥٤            | ٢٠,٩٥٨,٥٤٧    |

\* قررت الهيئة العامة اجتماعها غير العادي المنعقد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١,٠٥٥,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠ مليون دينار عن طريق رسملة الأرباح المدورة وتوزيعها كاسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال اجراءات القيد والانتهاء من الاجراءات القانونية في شهر ايلول ٢٠٢٠.

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



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

| إيضاح |   | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               |
|-------|---|----------------------------------|---------------|
|       |   | ٢٠٢٠ (مراجعة)                    | ٢٠١٩ (مراجعة) |
|       |   | دينار                            | دينار         |
|       |   | (٥٤١,٦٢٦)                        | ٨٩٦,١٨٠       |
|       |   | ٢٩٨,٠٥٤                          | ٢٧٤,١٧١       |
| ١١    | مخصص اجازات موظفين                          | ٦٤,١٩٥                           | ٣١,١١٠        |
| ١١    | مخصص تعويض نهاية الخدمة                     | ٢٠,٣٨٨                           | ١٧,١٤٢        |
| ٧     | مخصص خصم ايجار العيادات                     | ٢٤,٠٠٠                           | ٢١,٠٠٠        |
| ٧     | مخصص خسائر انتمائية متوقعة                  | ٢٢٠,٠٠٠                          | -             |
| ٥     | اطفاء موجودات حق الاستخدام                  | ٢٤٩,٨٣١                          | ٣٣٩,٠٣٢       |
| ٥     | استهلاك الممتلكات والمعدات                  | ٩١٨,٧٠٨                          | ٨٩٦,١٤٧       |
|       |   | ١,٢٥٣,٥٥٠                        | ٢,٤٧٤,٧٨١     |
|       |   | (١٤,٨٤٦)                         | (٣٩,٥٦٨)      |
|       |   | ٣٧,٠٠٣                           | (٨٨٢,٦١٣)     |
|       |   | (١٢٠,٣٨٣)                        | ٣١,٩٩٨        |
|       |   | ٥٥,٥٢٤                           | (٣,٤٨٣,١٠٩)   |
|       |   | ٤٣٠,٤٩٢                          | (١,١٦٢,٢٠١)   |
|       |   | ١٧٤,١١٧                          | ٦٤٣,٤١٨       |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
| ١١    | الموظفين ومخصص نهاية الخدمة ومخصص ضريبة دخل | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
| ١١    | المدفوع من مخصص اجازات الموظفين             | (٦,٤٠٤)                          | -             |
| ١/١٢  | المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة          | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
| ١/١٢  | المدفوع من مخصص ضريبة الدخل                 | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
| ٩     | الزيادة (النقص) في ممتلكات ومعدات           | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
| ٩     | الزيادة (النقص) في الودائع مقيدة السحب      | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
| ٦     | دفعات على حساب شراء اجهزة طبية              | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
| ٦     | الزيادة (النقص) في مشاريع تحت التنفيذ       | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |
|       |   | ٩٦٠,٠٠١                          | -             |
|       |   | -                                | (٤٨,٨٥٠)      |
|       |   | (١,٨٧٣,٨٩٨)                      | (١,٢١١,٠٠٣)   |
|       |   | (١,٢١٠,٨٢٠)                      | (١,٨٦٩,٠٥٥)   |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | ١,٨١٥,٤٥٧                        | (٢,٤١٧,٢٩٤)   |
|       |   | (١٨,٦٩٦)                         | (١٧,٠٢٤)      |
|       |   | (٦,٤٠٤)                          | -             |
|       |   | (٢١٦,٨٩٥)                        | -             |
|       |   | ١,٥٧٣,٤٢٢                        | (٢,٤٣٤,٣١٨)   |
|       |   | (٣٩٦,٩٢٣)                        | (٦٠٩,٢٠٢)     |

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

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 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 وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٨,٩٤٥,٠٠٠ مليون دينار، وتم خلال العام ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١,٠٥٥,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠ مليون دينار عن طريق رسملة الارباح المدورة. 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 وإدارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بحوافز تشجيع الاستثمار والممنوحة استنادا لاحكام المادة (٦) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ ولغاية ٣ سنوات ابتداء من تاريخ الموافقة في ٢١ نيسان ٢٠١٩ .

٢ - أسس الإعداد

أ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات 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 ٢٠١٩ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.



#### - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والاقتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن 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 ٢٠١٩ ، بإستثناء ما يلي :

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

- أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي:
- قامت ادارة المشفى من خلال لجنة مكافحة العدوي بوضع خطة اجراءات السلامة العامة كاحد المستشفيات المعتمدة دوليا وايضا خطط خاصة بموظفيها من خلال اجراءات التعقيم والسلامة ولبس الكمامات والتباعد الاجتماعي .
- قامت المستشفى بوضع اجراءات فحص المرضى والزوار قبل الدخول للمبني .
- قام المشفى بتفعيل نظام العمل عن بعد وتحديد الاعداد بما يتناسب مع طبيعة الوظيفة .
- قامت ادارة المشتريات بشراء مخزون اضافي من المستلزمات الطبية لمواجهة اي نقص طارئ فيها مع بقاء الادوية ومشترياتها ضمن الحدود الطبيعية .
- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وتوفير الأجهزة الالكترونية للموظفين الرئيسيين لتمكينهم من العمل في منازلهم وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .
- الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم أماكن العمل.
- الاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

ب- في جانب رصد أثر ازمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال المجموعة ، يوجد تأثير مباشر على الايراد خلال الربع الثاني مع انتشار الوباء والبدا بتطبيق الحظر الشامل ، علما بان المؤشرات تشير لعودة الايراد بشكل تدريجي في نهاية الفترة.

ج- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

ب - أسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويتمكن البنك من استخدام سلطته على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرته على الشركة المستثمر فيها إذا 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. تنظر الشركة 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 أو ظروف أخرى تشير الى ان الشركة قادرة او غير قادرة في الوقت الحالي على توجيه الأنشطة ذات الصلة حين يقتضي 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 الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر 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 والايادات 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 الشركة 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 فعلياً 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 تفقد الشركة 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 ٢٠٢٠ الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية:

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

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ |
|---------------|---------------------------------------|
| موجودات       | الإيرادات                             |
| دينار         | دينار                                 |
| ٧٩,٥١٨        | ١٢٥,٩٧٨                               |
| مطلوبات       | المصروفات                             |
| دينار         | دينار                                 |
| ٢٣,٥٨١        | ١٢٠,٥١٦                               |

### ٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة منسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح أدناه:

#### تعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(٨) والمتعلقة بتعريف الأهمية

تهدف التعديلات إلى تسهيل فهم الأهمية في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وليس المقصود بها تغيير المفهوم الأساسي للأهمية في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم تضمين مفهوم "حجب" المعلومات الهامة بالمعلومات غير الهامة كجزء من التعريف الجديد.

تم تغيير حد الأهمية المادية التي تؤثر على المستخدمين من "يمكن أن يؤثر" إلى "يمكن أن يتوقع بشكل معقول أن يؤثر".

تم استبدال تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (٨) بالإشارة إلى تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (١). بالإضافة إلى ذلك ، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف للأهمية أو يشير إلى مصطلح "أهمية" لضمان التناسق.

تم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

#### تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) والمتعلق بتعريف الأعمال

توضح التعديلات أنه في حين أن الاعمال عادة ما يكون لديها مخرجات ، فإن المخرجات ليست مطلوبة لمجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول لتكون مؤهلة للعمل. لكي يتم اعتبارها نشاطاً تجارياً ، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات.

تم توفير إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية.

تقدم التعديلات بشكل اختياري اختبار للتركز يسمح بتقييم مبسط لمعرفة ما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال. بموجب اختبار التركيز الاختياري ، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال إذا كانت جميع القيم العادلة لإجمالي الأصول المشتركه مركزة بشكل جوهري في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

يتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة عمليات الدمج وحيازة الأصول التي يكون تاريخ الحيازة لها في أو بعد فترة إعداد التقارير السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠ .



- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

جنباً إلى جنب مع الإطار المفاهيمي المنقح ، الذي أصبح ساري المفعول عند نشره في ٢٩ آذار / مارس ٢٠١٨ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣٢).

ومع ذلك ، لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق المراجع والاقتباسات من الإطار بحيث تشير إلى الإطار المفاهيمي المعدل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار الذي تشير إليه (إطار IASC الذي اعتمده مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١ ، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠ ، أو الإطار المنقح الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة إلى أن التعريفات الواردة في المعيار لها لم يتم تحديثها بالتعريف الجديدة التي تم وضعها في الإطار المفاهيمي المنقح.

تسري التعديلات ، حيث يتم تحديثها بالفعل ، للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

٥ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٩٦,٩٢٣ دينار (٦٠٩,٢٠٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩).

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ برسمة ممتلكات ومعدات بقيمة ٩٦٨,٠٩٥ دينار من مشاريع تحت التنفيذ.

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٩١٨,٧٠٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٨٩٦,١٤٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩).

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢٦٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ١٢٪ كما في كانون الأول ٢٠١٩ بكلفة مقدارها حوالي ٣ مليون دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢١ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار، وقد بلغت الاضافات ١,٨٧٣,٨٩٨ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وتم تحويل ما قيمته ٩٦٨,٠٩٥ دينار الى حسابات الممتلكات والمعدات.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي  
تكون هذا البند مما يلي :

| ٣٠ أيلول      | ٣١ كانون الأول |
|---------------|----------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٢٠١٩ (مدققة)   |
| دينار         | دينار          |
| ٥,٧٥٢,٣٥٧     | ٥,٧٢٥,٥١٣      |
| (٧٧٤,٧٠١)     | (٦٨٦,٨٥٤)      |
| (١,٥٣٠,٥١٠)   | (١,١٠٥,٨٤٤)    |
| ٣,٤٤٧,١٤٦     | ٣,٩٣٢,٨١٥      |

ذمم مدينة  
ينزل : خصم مسموح به \*  
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

| ٣٠ أيلول      | ٣١ كانون الأول |
|---------------|----------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٢٠١٩ (مدققة)   |
| دينار         | دينار          |
| ٦٨٦,٨٥٤       | ٩٥٢,٨٦٨        |
| ٨٧,٨٤٧        | (٢٦٦,٠١٤)      |
| ٧٧٤,٧٠١       | ٦٨٦,٨٥٤        |

رصيد بداية الفترة / السنة  
إضافات (استخدامات) خلال الفترة / السنة - بالصافي  
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

| ٣٠ أيلول      | ٣١ كانون الأول |
|---------------|----------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٢٠١٩ (مدققة)   |
| دينار         | دينار          |
| ١,١٠٥,٨٤٤     | ٨٩٦,٩٧٩        |
| ٢٠٤,٦٦٦       | -              |
| ٢٢٠,٠٠٠       | ٢٠٨,٨٦٥        |
| ١,٥٣٠,٥١٠     | ١,١٠٥,٨٤٤      |

رصيد بداية الفترة / السنة  
أثر تعديلات سنوات سابقة  
إضافات خلال الفترة/السنة  
رصيد نهاية الفترة / السنة

\* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة تعود لسنوات سابقة بمبلغ ٢٠٤,٦٦٦ دينار وتم قيدها عن الأرباح المدورة.



٨ - أرصدة مدينة أخرى  
يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) |   |
|--------------------------------|---------------------------|---|
| دينار                          | دينار                     |   |
| ٢٩٣,٤٣٥                        | ٤٣٨,٣٢٢                   | 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      |
| ٧٢,٥٣٢                         | ٦٥,٢٦٤                    | المصاريف المدفوعة مقدما                     |
| ٣٢,٠٠٠                         | ١٣,٥٠٠                    | امانات مستردة                               |
| ٤٤١,١٨٦                        | ٤٤١,١٨٦                   | دفعات لشراء اجهزة طبية**                    |
| ٤١٢,٩٦١                        | ٢٦٠,٧٢٣                   | دفعات مقدمة لموردين                         |
| ١٤٥,٧٣٧                        | ١٢٣,٣٣٢                   | أخرى  |
| ١,٩٠٨,٩٠٦                      | ١,٨٥٣,٣٨٢                 |   |
| (٢٨٤,١٥٠)                      | (٢٨٤,١٥٠)                 | ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب |
| (٩٩,٢٢٩)                       | (٩٩,٢٢٩)                  | مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء        |
| (١٢٧,٦٧٦)                      | (١٢٧,٦٧٦)                 | مخصص فرق أمانات مرضى *                      |
| (٤٤١,١٨٥)                      | (٤٤١,١٨٥)                 | مخصص دفعات لشراء اجهزة طبية                 |
| ٩٥٦,٦٦٦                        | ٩٠١,١٤٢                   |   |

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

\*\* قامت الشركة بالأعوام السابقة بأخذ مخصص لكامل رصيد المبالغ المدفوعة لشراء بعض الأجهزة الطبية وذلك لعدم مطابقتها للمواصفات المطلوبة ولعدم تمكن الإدارة من تحديد مدى امكانية الاستفادة منها.

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) |                                   |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| دينار                          | دينار                     |                                   |
| ١٩,٥٦٤                         | ٣٢,٤٠٩                    | نقد في الصندوق                    |
| ١٥٢,٤٧٣                        | ٣٦٠,٩٦٤                   | حسابات جارية لدى البنوك           |
| ٣,٣٨٤,٤٥٨                      | ٢,٤٢٤,٤٥٧                 | وديعة *                           |
| ٣,٥٥٦,٤٩٥                      | ٢,٨١٧,٨٣٠                 | المجموع                           |
| (٢٠,٩٢٤)                       | (٢٠,٩٢٤)                  | ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٣,٥٣٥,٥٧١                      | ٢,٧٩٦,٩٠٦                 |                                   |

\* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى المجموعة العربي الإسلامي لمدة تسعة أشهر تجدد تلقائياً بمعدل مرابحة ٤,٧ % كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وهي مقيدة السحب مقابل التزامات القروض.

يمثل النقد وما في حكمه لغايات قائمة التدفقات النقدية ما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               |  |
|----------------------------------|---------------|--|
| ٢٠٢٠ (مراجعة)                    | ٢٠١٩ (مراجعة) |  |
| دينار                            | دينار         |  |
| ٢,٨١٧,٨٣٠                        | ١,٠٠٠,٨٦٩     |  |
| (٢,٤٢٤,٤٥٧)                      | -             |  |
| ٣٩٣,٣٧٣                          | ١,٠٠٠,٨٦٩     |  |

نقد في الصندوق وأرصدة  
ودائع مقيدة السحب

#### ١٠ - التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ |   |
|------------------|------------------------|---|
| دينار            | دينار                  |   |
| ٢٢٤,٧٠٠          | ٢٢٦,٢٩٦                | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية |
| ٣٨٨,٩١٠          | ١٠٥,٩٦٠                | التزامات عقود استصناع قصيرة الاجل- البنك العربي الاسلامي الدولي (توسعة المستشفى)            |
| ٤٤٧,٧٧٥          | ٤٤٧,٧٧٥                | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي                  |
| (٤٧,٤٣٩)         | (٤٧,٤٣٩)               | رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل  |
| ١,٠١٣,٩٤٦        | ٧٣٢,٥٩٢                |   |
| ١,٥١٢,٩٥٩        | ١,٥٦٣,٦٨١              | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية |
| ٢,٨٣١,٧٧٧        | ٣,١٣١,٢٠٨              | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي                  |
| ٨٥٩,٦٣٨          | ٢٩٨,٧١١                | التزامات عقود استصناع طويلة الاجل- البنك العربي الاسلامي الدولي (توسعة المستشفى)            |
| (١٩٠,٨٦٥)        | (٢١٧,٤٢٩)              | رسوم تنازل ارض طويلة الاجل  |
| ٥,٠١٣,٥٠٩        | ٤,٧٧٦,١٧١              |   |
| ٦,٠٢٧,٤٥٥        | ٥,٥٠٨,٧٦٣              |   |

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 اطفاءه على عمر القرض .

مدة هذا الايجار هي ١٠٨ شهر تقسم على ٩ سنوات إيجاريه 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 علماً 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.

وخلال شهر اذار تم تأجيل أقساط قرض الطاقة الشمسية وقروض التوسعة الي العام القادم.

#### ١١ - أرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢٠<br>(مراجعة) |                                    |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| دينار                          | دينار                     |                                    |
| ٢٣٠,٨٥٦                        | ٢٢٢,٦١٩                   | أمانات مساهمين - كسور اسهم         |
| ٢٠٢,٦٦٠                        | ٢٤٨,١٥٩                   | مخصص اجازات الموظفين *             |
| ١٢٠,١٥٨                        | ٤٥٧,٥٧٧                   | مصاريف ورواتب مستحقة               |
| ٢١,٠٦٩                         | ٢١,٠٦٩                    | مخصص مطالبات محتملة                |
| ٨٦,٥٥٠                         | ٨٦,٥٥٠                    | محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك |
| ٢٥٧,٩٤١                        | ٣٣٢,٣٠٢                   | امانات المرضى                      |
| ٦٩,٤٩٥                         | ٦٩,٤٩٥                    | امانات رسوم طوابع                  |
| ٨٧,٩٢٥                         | ٤٦,٧١٦                    | امانات الضمان الاجتماعي            |
| ٩٤,٩١٨                         | ١٠٨,٩٠٣                   | مخصص تعويض نهاية الخدمة **         |
| ٣٥٢,٩٠٦                        | ١٩٤,١٤٨                   | شيكات مؤجلة الدفع                  |
| ٢٧,٤٩٨                         | ٢٩,٥٧٧                    | امانات ضريبة الدخل                 |
| ١٦٨,٦٩٠                        | ١٤٩,٣٦٣                   | أخرى                               |
| ١,٧٢٠,٦٦٤                      | ١,٩٦٦,٤٧٨                 |                                    |

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول ٢٠٢٠<br>(مراجعة) |                                    |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| دينار                          | دينار                     |                                    |
| ١٩٦,٥١١                        | ٢٠٢,٦٦٠                   | رصيد بداية الفترة / السنة          |
| ٢٧,٦٨٣                         | ٦٤,١٩٥                    | يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة |
| (٢١,٥٣٤)                       | (١٨,٦٩٦)                  | ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٢٠٢,٦٦٠                        | ٢٤٨,١٥٩                   | رصيد نهاية الفترة / السنة          |



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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) |                                       |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| دينار                          | دينار                     |                                       |
| ٧١,٧٢٩                         | ٩٤,٩١٨                    | رصيد بداية الفترة / السنة             |
| ٢٧,٢٥٦                         | ٢٠,٣٨٨                    | (المستخدم) المضاف خلال الفترة / السنة |
| (٤,٠٦٧)                        | (٦,٤٠٤)                   | ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة    |
| ٩٤,٩١٨                         | ١٠٨,٩٠٣                   | رصيد نهاية الفترة / السنة             |

## ١٢ - ضريبة الدخل

### أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) |  |
|--------------------------------|---------------------------|--|
| دينار                          | دينار                     |  |
| -                              | ٢١٦,٨٩٥                   | الرصيد بداية الفترة / السنة              |
| ٢١٩,٨١٧                        | -                         | ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة |
| ١,٣٢٧                          | -                         | ضريبة دخل سنوات سابقة                    |
| (٤,١٦٩)                        | (٢١٦,٨٩٥)                 | ضريبة دخل مدفوعة *                       |
| ٢١٦,٨٩٥                        | -                         | الرصيد نهاية الفترة / السنة              |

\* تم الاتفاق مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على تقسيط مبلغ الضريبة المستحقة عن العام ٢٠١٩ بواقع شيكات مؤجلة ينتهي استحقاق آخر دفعة في ٢٩ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٩ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ |                      |
|--|--|----------------------|
| (مراجعة)                                 | (مراجعة)                                 |                      |
| دينار                                    | دينار                                    |                      |
| ٩٤,٧٤٧                                   | ٤٦,٢٠٠                                   | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١١٠,٨٧٩                                  | -  | ضريبة دخل عن الفترة  |
| ٢٠٥,٦٢٦                                  | ٤٦,٢٠٠                                   |                      |

تم تدقيق ضريبة الدخل للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم صدور قرار أولي بحق الشركة بمبلغ ٢,٣ مليون دينار وتم الاعتراض من قبل الشركة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي لا يوجد ما يستدعي قيد أي مخصصات في القوائم المالية لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية بخصوص هذا الموضوع كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠.

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ ايلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) |                            |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| دينار                          | دينار                     |                            |
| ٨٩,٢٥٠                         | ٢٣٢,٢٢٦                   | رصيد بداية السنة           |
| ١٩٣,٨٦٣                        | ٤٢,٩٩٠                    | تعديلات سنوات سابقة *      |
| ٤٣,٨٦٢                         | ٤٦,٢٠٠                    | المضاف خلال الفترة / السنة |
| (٩٤,٧٤٩)                       | -                         | المحور خلال الفترة / السنة |
| ٢٣٢,٢٢٦                        | ٣٢١,٤١٦                   | رصيد نهاية السنة           |

\* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة تعود لسنوات سابقة بمبلغ ٢٠٤,٦٦٦ دينار وتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة عليها بواقع ٢١%.

### ١٣ - الإيرادات التشغيلية يمثل هذا البند ما يلي :

| للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول<br>٢٠٢٠ (مراجعة) | للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول<br>٢٠١٩ (مراجعة) |                         |
|---|---|-------------------------|
| دينار   | دينار   |                         |
| ٩٨٤,٥٣٦   | ١,٣٦٧,٦٠٠   | إيراد الإقامة           |
| ٢,٥٤٠,٨٦٧   | ٣,١٠٨,٦٥٠   | إيراد مستلزمات طبية     |
| ١,٩١٠,٣٧٩   | ٢,٣٩٠,٥٦٥   | إيراد إجراءات طبية      |
| ٢,٤٨١,٦١٩   | ٢,٧٧٨,٣٢٦   | إيراد صيدلية            |
| ١,٣٠٢,٠٣٩   | ١,٦٦٨,٥٣١   | إيراد المختبر           |
| ٨٠٥,٦٧١   | ٩٠٢,٨٤٦   | إيراد الاشعة            |
| ١٣٢,١٦٨   | ١٢٣,٢١٤   | إيراد مركز زراعة النخاع |
| ٤٧٣,٥٤٦   | ٢٣٥,١٨٦   | إيراد اقسام اخرى        |
| ١٠,٦٣٠,٨٢٥  | ١٢,٥٧٤,٩١٨  |                         |

١٤ - تكلفة الإيرادات  
يمثل هذا البند ما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | ٢٠٢٠      | ٢٠١٩      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| (مراجعة)                         | (مراجعة)  | (مراجعة)  |
| دينار                            | دينار     | دينار     |
| ٣,١٣٩,٩٥٩                        | ٣,٠١٢,٠٤٠ | ٣,١٣٩,٩٥٩ |
| ٣٧٧,٠٤٤                          | ٣١٥,٢٨٨   | ٣٧٧,٠٤٤   |
| ٣,١١٨,٢٨٥                        | ٢,٦٩٥,٧٢٤ | ٣,١١٨,٢٨٥ |
| ١٠٢,٨٦٠                          | ٢١٦,٤٩٧   | ١٠٢,٨٦٠   |
| ٢٢٣,٢٧١                          | ٢١٠,٦٧٩   | ٢٢٣,٢٧١   |
| ٢١٠,٤٩٦                          | ١٣٣,٠٨٧   | ٢١٠,٤٩٦   |
| ٢٥٠,٧٦٨                          | ٢٣٤,٨٧٤   | ٢٥٠,٧٦٨   |
| ٥٦٨,٤١٣                          | ٥٤٧,٠٩٤   | ٥٦٨,٤١٣   |
| ٣٨,٤٧٤                           | ٣٦,٦٤٥    | ٣٨,٤٧٤    |
| ١٧٣,٠٩٥                          | ١٥١,٦٤٩   | ١٧٣,٠٩٥   |
| ١٠٠,٦٦٣                          | ١٦,١٢٣    | ١٠٠,٦٦٣   |
| ٨١١,٩٣٦                          | ٨٣٨,٠٦٩   | ٨١١,٩٣٦   |
| ١٧,٦٦٢                           | ١٦,٦٦٤    | ١٧,٦٦٢    |
| ٧٦,٣٢٤                           | ٦٢,٨٠٣    | ٧٦,٣٢٤    |
| ١٨٧,٦١٧                          | ١٤٨,٦٠٨   | ١٨٧,٦١٧   |
| ٩,٣٠٦,٨٦٧                        | ٨,٦٣٥,٨٤٤ | ٩,٣٠٦,٨٦٧ |

رواتب وأجور وملحقاتها  
ضمان اجتماعي  
ادوية ومستلزمات طبية  
كهرباء ومياه  
نظافة  
صيانة  
طعام  
مستهلكات  
مصاريف كفيتريا  
محروقات  
طوابع حكومية  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
رسوم مسقفات  
رسوم حكومية  
اخرى

١٥ - مصاريف ادارية وعمومية  
يمثل هذا البند ما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | ٢٠٢٠      | ٢٠١٩      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| (مراجعة)                         | (مراجعة)  | (مراجعة)  |
| دينار                            | دينار     | دينار     |
| ١,٠١١,٤٦٣                        | ٩٨٣,٨٦٤   | ١,٠١١,٤٦٣ |
| ٩١,١١٢                           | ١١١,٢٤٤   | ٩١,١١٢    |
| ٢٠,٣٨٨                           | ١٧,١٤٢    | ٢٠,٣٨٨    |
| ١١,٤٠٧                           | ٤,٤٩٩     | ١١,٤٠٧    |
| ١٠,٦١٣                           | ١٢,٢٣٢    | ١٠,٦١٣    |
| ١١,٧٣٣                           | ٢٧,٤١٧    | ١١,٧٣٣    |
| ٥٥,٨١٩                           | ٥٥,٣٩٢    | ٥٥,٨١٩    |
| ١٤٢,٠٦٥                          | ١٢٠,٢٦٤   | ١٤٢,٠٦٥   |
| ٣٨,٧٠٦                           | ٣٤,٣٧١    | ٣٨,٧٠٦    |
| ١٥٣,٧٠٤                          | ١٤٨,٩٩٧   | ١٥٣,٧٠٤   |
| ١٠٨,٢١١                          | ١٢٥,٢٦٠   | ١٠٨,٢١١   |
| ٢٦,٨٤٥                           | ٢٣,٧٤٦    | ٢٦,٨٤٥    |
| ٤٤,٢٦١                           | ٧١,٣٨٩    | ٤٤,٢٦١    |
| ٩,٠٠٠                            | ٤٠,٥٠٠    | ٩,٠٠٠     |
| ٦٤,١٩٥                           | ٣١,١١٠    | ٦٤,١٩٥    |
| ١٨,٤٨١                           | ١٧,٩٩١    | ١٨,٤٨١    |
| ٢٤,٥١٣                           | ٢٧,٨٥٠    | ٢٤,٥١٣    |
| ٨٠,٦٣٩                           | ٨٤,٢١١    | ٨٠,٦٣٩    |
| ٤٩,٧٧٩                           | ٧٤,١١٦    | ٤٩,٧٧٩    |
| ١,٩٧٢,٩٣٤                        | ٢,٠١١,٥٩٥ | ١,٩٧٢,٩٣٤ |

رواتب وأجور وملحقاتها  
ضمان اجتماعي  
تعويض نهاية الخدمة  
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات  
قرطاسية ومطبوعات  
مصاريف توظيف  
امن وحماية  
صيانة  
اتعاب مهنية  
تامين  
اعلانات واشترابات  
بريد وهاتف  
مصاريف قضايا  
تنقلات اعضاء مجلس الادارة  
مخصص اجازات موظفين  
ضيافة ونظافة  
مستهلكات  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
اخرى



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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               |
|----------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة)                    | ٢٠١٩ (مراجعة) |
| دينار                            | دينار         |
| ١٣٥,٤٨٨                          | ١٦١,٧٥٨       |
| ٣٧,٣٠٤                           | ٥٦,٢٤٤        |
| ٣١,٤٢٠                           | ٣٤,٩٢٤        |
| ٢٠٤,٢١٢                          | ٢٥٢,٩٢٦       |

إيجارات  
إيراد مواقف سيارات  
أخرى

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               |
|----------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة)                    | ٢٠١٩ (مراجعة) |
| دينار                            | دينار         |
| (٤٩٥,٤٢٦)                        | ٦٩٠,٥٥٤       |

(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)

| سهم        | سهم        |
|------------|------------|
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٧,٥٥٨,٩٠٤ |

المتوسط المرجح لعدد الأسهم \*

| دينار / سهم | دينار / سهم |
|-------------|-------------|
| (٠,٠٢٥)     | ٠,٠٣٩       |

حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائدة  
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

\* تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من ربح الفترة السابقة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها والمدفوعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ حيث أن زيادة رأس المال كانت عبارة عن توزيع أسهم مجانية وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |               |
|----------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة)                    | ٢٠١٩ (مراجعة) |
| دينار                            | دينار         |
| ٢١٤,٥٠٠                          | ٢٢٩,٥٠٠       |
| ٩,٠٠٠                            | ٤٠,٥٠٠        |

عناصر قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة :

رواتب الإدارة التنفيذية العليا  
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة \*

\* تم إيقاف بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة اعتباراً من شهر آذار ٢٠٢٠ .

١٩ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال 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 ٩١,٧٣١ دينار وأخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٧٥٣,٥٨٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

## ٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- كفالات بقيمة ٢٥,٥٨٦ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣,٦٣٧ دينار .
- ٢,٣ مليون دينار مقابل مبالغ معلقة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تخص القرار المطعون عليه المتعلق بتدقيق الضريبة للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وستقوم الشركة بتقديم لائحة الاعتراض على القرار بالفترة اللاحقة.
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بكلفة اجمالية مقدرة ٨,٢ مليون دينار وكلفة متبقية بمبلغ ٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ .
- رهن عقاري مقابل التزامات القروض بقيمة ٢,١٨٩ الف دينار.
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .
- اعتمادات مستندية مؤجلة ٦٨,٧٦٥ دينار وتأمينات بقيمة ٥,٦٧٢ دينار أردني.

## 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 ٤,٤ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣,٩ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) 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 بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٠ وتم اعتمادها للنشر .

## ٢٥ - أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض حسابات عام ٢٠١٩ للتتناسب مع عرضها في عام ٢٠٢٠ ولم ينتج اي تأثير على الارباح والخسائر وقائمة حقوق الملكية لعام ٢٠١٩ وكما يلي :

### ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

| البند     | الرصيد قبل اعادة التبويب | أثر اعادة التبويب | الرصيد بعد اعادة التبويب |
|-----------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
|           | دينار                    | دينار             | دينار                    |
| ذمم مدينة | ٤,١٨٢,٨١٥                | (٢٥٠,٠٠٠)         | ٣,٩٣٢,٨١٥                |
| ذمم دائنة | ٣,٠٦٤,٣٠١                | (٢٥٠,٠٠٠)         | ٢,٨١٤,٣٠١                |

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN

CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM  
FINANCIAL INFORMATION FOR THE  
NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 30, 2020

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM FINANCIAL  
INFORMATION TOGETHER WITH  
INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT  
FOR THE NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 30, 2020

TABLE OF CONTENTS

|   | <u>Page</u> |
|---|-------------|
| Independent Auditor's Review Report   | 1           |
| Consolidated Condensed Interim Statement of Financial Position                      | 2           |
| Consolidated Condensed Interim Statement of Profit or Loss and Comprehensive Income | 3           |
| Consolidated Condensed Interim Statement of Changes in Shareholders                 | 4           |
| Consolidated Condensed Interim Statement of Cash Flows                              | 5           |
| Notes to the Consolidated Condensed Interim Financial Information                   | 6 - 18      |



## Review Report

AM/ 007568

To the Chairman and Members of the Board of Directors  
The Consultant and Investment Group Company  
(A Public Limited Shareholding Company)  
Amman – Jordan

### **Introduction**

We have reviewed the accompanying consolidated condensed interim statement of financial position of The Consultant and Investment Group Company (A Public Limited Shareholding Company) as of September 30, 2020, and the related consolidated condensed interim statements of profit or loss and comprehensive income for the three months and nine months ended September 30, 2020, and changes in Shareholders' equity, and cash flows for the nine months period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed interim financial information in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial information 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 Company". A review of condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for 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 indicating that the accompanying consolidated condensed interim financial information for the Consultant and Investment Group Company are not prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) related to Interim Financial Reporting.

### **Other Matter**

The accompanying consolidated condensed interim financial information are a translation of the statutory financial statements in the Arabic language to which reference should be made.

Amman - Jordan  
October 28, 2020

  
Deloitte & Touche (M.E.) – Jordan  
**Deloitte & Touche (M.E.)**  
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)  
010105

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

|  | Note | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|--|------|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>NON-CURRENT ASSETS:</b>                               |      | JD                               | JD                             |
| Property and equipment - net                             | 5    | 19,422,709                       | 18,976,399                     |
| Projects under construction                              | 6    | 3,610,568                        | 2,704,765                      |
| Deferred tax assets                                      | 12/c | 321,416                          | 232,226                        |
| Right of use assets                                      |      | 842,123                          | 1,091,953                      |
| Total Non-Current Assets                                 |      | 24,196,816                       | 23,005,343                     |
| <b>CURRENT ASSETS:</b>                                   |      |                                  |                                |
| Medicine and medical supplies                            |      | 1,434,573                        | 1,419,727                      |
| Account receivables - net                                | 7    | 3,447,146                        | 3,932,815                      |
| Other debit balances                                     | 8    | 901,142                          | 956,666                        |
| Checks under collection - short term                     |      | 125,937                          | 5,554                          |
| Cash on hand and at banks                                | 9    | 2,796,906                        | 3,535,571                      |
| Total Current Assets                                     |      | 8,705,704                        | 9,850,333                      |
| Total Assets   |      | 32,902,520                       | 32,855,676                     |
| <b>SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES</b>              |      |                                  |                                |
| <b>SHAREHOLDERS' EQUITY:</b>                             |      |                                  |                                |
| Paid-up capital  |      | 20,000,000                       | 18,945,000                     |
| Statutory reserve  |      | 564,552                          | 564,552                        |
| Retained earnings  |      | 457,777                          | 1,674,498                      |
| (Loss) for the period                                    |      | (495,426)                        | -                              |
| Total Shareholders' Equity                               |      | 20,526,903                       | 21,184,050                     |
| <b>LIABILITIES:</b>                                      |      |                                  |                                |
| <b>NON-CURRENT LIABILITIES:</b>                          |      |                                  |                                |
| Liabilities against finance lease contracts - long term  | 10   | 5,013,509                        | 4,776,171                      |
| Lease contract liabilities - long term                   |      | 533,827                          | 627,043                        |
| Total Non-Current Liabilities                            |      | 5,547,336                        | 5,403,214                      |
| <b>CURRENT LIABILITIES:</b>                              |      |                                  |                                |
| Accounts payable   |      | 3,244,793                        | 2,814,301                      |
| Liabilities against finance lease contracts - short term | 10   | 1,013,946                        | 732,592                        |
| Lease contract liabilities - short term                  |      | 201,279                          | 382,175                        |
| Contingent Liabilities                                   |      | 401,785                          | 401,785                        |
| Other credit balances                                    | 11   | 1,966,478                        | 1,720,664                      |
| Income tax provision                                     | 12/a | -                                | 216,895                        |
| Total Current Liabilities                                |      | 6,828,281                        | 6,268,412                      |
| Total Liabilities  |      | 12,375,617                       | 11,671,626                     |
| Total Shareholder's Equity And Liabilities               |      | 32,902,520                       | 32,855,676                     |

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONSOLIDATED CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM.

Chairman of the Board of Directors

General Manager



THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY

(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS

AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE THREE MONTHS AND NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 30, 2020

(REVIEWED NOT AUDITED)

|   | <u>Note</u> | <u>For the Three Months</u> |                    | <u>For the nine Months</u> |                    |
|---|-------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
|   |             | <u>Ended September 30,</u>  |                    | <u>Ended September 30,</u> |                    |
|   |             | <u>2020</u>                 | <u>2019</u>        | <u>2020</u>                | <u>2019</u>        |
|   |             | <u>JD</u>                   | <u>JD</u>          | <u>JD</u>                  | <u>JD</u>          |
| Operating revenue   | 13          | 3,737,578                   | 4,485,834          | 10,630,825                 | 12,574,918         |
| Cost of revenue   | 14          | <u>(2,893,966)</u>          | <u>(3,296,174)</u> | <u>(8,635,844)</u>         | <u>(9,306,867)</u> |
| Gross profit  |             | 843,612                     | 1,189,660          | 1,994,981                  | 3,268,051          |
| General and administrative expenses   | 15          | (654,050)                   | (676,249)          | (1,972,934)                | (2,011,595)        |
| Amortization for right of use assets  |             | (68,057)                    | (122,726)          | (249,831)                  | (339,032)          |
| Financing costs and lease liabilities interests                                 |             | (120,243)                   | (86,723)           | (298,054)                  | (274,171)          |
| Provision for expected credit losses  |             | (100,000)                   | -                  | (220,000)                  | -                  |
| Other revenue - net   | 16          | <u>69,396</u>               | <u>65,719</u>      | <u>204,212</u>             | <u>252,926</u>     |
| (Loss) profit for the period before tax   |             | (29,342)                    | 369,681            | (541,626)                  | 896,180            |
| Impact of deferred tax assets / Income tax                                      | 12/b        | <u>21,000</u>               | <u>(67,761)</u>    | <u>46,200</u>              | <u>(205,626)</u>   |
| (Loss) Profit for the Period / gross (loss) comprehensive income for the Period |             | <u>(8,342)</u>              | <u>301,920</u>     | <u>(495,426)</u>           | <u>690,554</u>     |
| Earnings per share from the (loss) profit for the period - Basic and diluted    | 17          |                             |                    | <u>(0.025)</u>             | <u>0.039</u>       |

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONSOLIDATED CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM.

Chairman of Board of Directors

General Manager

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

FOR THE NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 30, 2020

(REVIEWED NOT AUDITED)

|  | Paid-up<br>Capital | Statutory<br>Reserve | Retained<br>Earnings | Loss for<br>the Period | Total      |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------|
|  | JD                 | JD                   | JD                   | JD                     | JD         |
| For the Nine Months Ended September 30, 2020     |                    |                      |                      |                        |            |
| Balance at the beginning of the period (Audited) | 18,945,000         | 564,552              | 1,674,498            | -                      | 21,184,050 |
| Increase in capital *                            | 1,055,000          | -                    | (1,055,000)          | -                      | -          |
| Gross comprehensive income for the period        | -                  | -                    | -                    | (495,426)              | (495,426)  |
| Net effect of prior years' adjustments after tax | -                  | -                    | (161,721)            | -                      | (161,721)  |
| Balance at the End of the Period                 | 20,000,000         | 564,552              | 457,777              | (495,426)              | 20,526,903 |
| For the Nine Months Ended September 30, 2019     |                    |                      |                      |                        |            |
| Balance at the beginning of the period (Audited) | 14,445,000         | 445,750              | 683,380              | -                      | 15,574,130 |
| Capital increase                                 | 4,500,000          | -                    | -                    | -                      | 4,500,000  |
| Gross comprehensive profit for the period        | -                  | -                    | -                    | 690,554                | 690,554    |
| Effect of prior years adjustments                | -                  | -                    | 193,863              | -                      | 193,863    |
| Balance at the End of the Period                 | 18,945,000         | 445,750              | 877,243              | 690,554                | 20,958,547 |

\* The general assembly in its extra ordinary meeting, which was held on June 30, 2020, to increase the capital at JD 1,055,000 to become JD 20 Million through the capitalization of the retained earnings and distributing it as free shares over shareholders. The completion of legal registration procedures was completed in September 2020.

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONSOLIDATED CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM.

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS  
(REVIEWED NOT AUDITED)

|   | Note | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|---|------|--|--------------------|
|   |      | 2020                                       | 2019               |
|   |      | JD   | JD                 |
| <b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:</b>  |      |  |                    |
| (Loss) profit for the period before tax   |      | (541,626)                                  | 896,180            |
| Adjustments:  |      |  |                    |
| Finance costs and lease liabilities interests   |      | 298,054                                    | 274,171            |
| Provision for employees' vacations  | 11   | 64,195                                     | 31,110             |
| Provision for end-of-service indemnity  | 11   | 20,388                                     | 17,142             |
| Provision for clinic's rent discount  |      | 24,000                                     | 21,000             |
| Provision for expected credit losses  | 7    | 220,000                                    | -                  |
| Amortization for right use of assets  |      | 249,831                                    | 339,032            |
| Depreciation of property and equipment  | 5    | 918,708                                    | 896,147            |
| Net Cash Flows from Operating Activities before Changes in Working Capital Items        |      | 1,253,550                                  | 2,474,781          |
| (Increase) in medicine and medical supplies   |      | (14,846)                                   | (39,568)           |
| Decrease (increase) in account receivables  |      | 37,003                                     | (882,613)          |
| (Increase) decrease in checks under collection  |      | (120,383)                                  | 31,998             |
| Decrease (increase) in other debit balances   |      | 55,524                                     | (3,483,109)        |
| Increase (decrease) in accounts payable   |      | 430,492                                    | (1,162,201)        |
| Increase in other credit balances   |      | 174,117                                    | 643,419            |
| Net Cash Flows from (used in) Operating Activities before Provision Paid for Employees' |      |  |                    |
| Vacations and End-of-Service Indemnity  |      | 1,815,457                                  | (2,417,293)        |
| Paid from provision for employees' vacations  | 11   | (18,696)                                   | (17,024)           |
| Paid from end-of-service indemnity provision  | 11   | (6,404)                                    | -                  |
| Paid from income tax provision  | 12/a | (216,895)                                  | -                  |
| <b>Net Cash Flows from (used in) Operating Activities</b>                               |      | <b>1,573,462</b>                           | <b>(2,434,317)</b> |
| <b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:</b>  |      |  |                    |
| (Increase) in property and equipment  | 5    | (396,923)                                  | (609,203)          |
| Decrease in restricted deposits   | 9    | 960,001                                    | -                  |
| Payments for purchase of medical equipment's  |      | -  | (48,850)           |
| (Increase) in projects under construction   | 6    | (1,873,898)                                | (1,211,003)        |
| <b>Net Cash Flows (Used in) Investing Activities</b>                                    |      | <b>(1,310,820)</b>                         | <b>(1,869,056)</b> |
| <b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:</b>  |      |  |                    |
| Increase in capital   |      | -  | 4,500,000          |
| Increase (decrease) in liabilities against finance lease contracts                      |      | 518,692                                    | (277,229)          |
| Paid finance costs and lease Liabilities interests                                      |      | (298,054)                                  | (274,171)          |
| Paid lease liabilities  |      | (263,211)                                  | -                  |
| <b>Net Cash Flows (used in) from Financing Activities</b>                               |      | <b>(42,573)</b>                            | <b>3,948,600</b>   |
| Increase (decrease) in Cash and Cash Equivalents  |      | 220,069                                    | (354,772)          |
| Cash and cash equivalent - beginning of the year  |      | 173,304                                    | 1,355,641          |
| Cash on and cash equivalent - End of the Period   | 9    | 393,373                                    | 1,000,869          |
| Non - Cash Transactions :   |      |  |                    |
| Increase in capital through capitalizing retained earnings                              |      | 1,055,000                                  | -                  |
| Transferred from projects under construction to property and equipment                  | 5    | 968,095                                    | -                  |

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONSOLIDATED CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM.

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
NOTES TO THE CONSOLIDATED CONDENSED INTERIM  
FINANCIAL INFORMATION

1. ESTABLISHMENT AND ACTIVITIES

- a. The Consultant and Investment Group Company (Al-Istishari Hospital) was established and registered on 7 November 1995 as a public limited shareholding company under No. (299) with a paid-up capital of JD (8) million. In previous years, the Company's paid up capital was increased and decreased, to reach JD 14,445,000 last year. In its extraordinary meeting held on January 10, 2019, the Company's General Assembly of shareholder approved to increase the authorized capital to 18,945,000 JD1 each, and cover the increase in the capital amounted to JD 4,500,000 with par value of JD 1 each through a public offering addressed to the Company's shareholders. In August 2019, legal procedures were completed to raise the company's capital and issue the necessary approvals to become the authorized and paid-up capital after the last increase of JD 18,945,000 million, During 2020 the company increased its capital with JD 1,055,000 to become the authorized and paid-up capital after the last increase of JD 20M.

The Company's address is Wadi Saqra, P.O. Box 840431, Amman 11184 the Hashemite Kingdom of Jordan.

- b. The Company's objectives are carrying out industrial constructions, conducting commercial agencies, and investing in commercial and financial projects, and setting up and managing health, real estate, housing, building, and industrial projects as well as constructing commercial markets of all types along with their related services.
- c. The Company has Investment incentives granted in accordance with Article (6) of the Investment Promotion Law No. (30) For the year 2014 and up to three years starting from the approval date at April 21, 2019.

2. Basis of Preparation

- a. Basis of Preparation the consolidated condensed interim financial information:

- The accompanying interim condensed financial information for the nine months period ended September 30, 2020 have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) No. (34) Relating to Interim Financial Reporting.
- The consolidated condensed interim financial information are prepared in Jordanian dinar, which is the Company's functional currency.
- The consolidated condensed interim financial information do not include all information and notes of annual financial statements and should be read with the Company's annual report for the year ended December 31, 2019. Moreover, the results of operations for the nine months period ended September 30, 2020 do not necessarily provide an indication of the results of operations for the year ending December 31, 2020 , and do not contain appropriation of the profit for the nine months period ended September 30, 2020, which is usually performed at year-end.



### Judgments, Estimates and Risk Management

The preparation of the consolidated condensed interim financial information requires management to make judgments, estimates and assumptions that affects the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates. The significant judgments made by management in applying the Company's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those that applied to the Company's annual financial statements for the year ended December 31, 2019, except the following:

The spread of the corona virus (covid-19) in the beginning of 2020 and it is spread in lots of geographical places around the world led to disturbances to the economic activities and business, also that this action is going through some continuously and Accelerating developments which demanded the group management to evaluate the expected Effects on the group activities, and making a study to review and reevaluate the potential risks in the economic phased information as in the September 30, 2020 , based on what is provided, the company performed the following procedures to contain the pandemic as the following:

- a. The Company formed a continuously working planning committee to Determine and supervise on the application of the continuity of work plan that is related to the following:
  - The hospital's management has set a Public safety measures plan by the Infection Control Committee as one of the internationally Accredited hospitals also it set plans related to it is employees through sterilization and safety Procedures and wearing masks and social distancing
  - The hospital put the patients and visitors test procedures Before the entrance to the building
  - The hospital activated the system of Distance working and setting the numbers that fits with work nature
  - The purchase management purchased an additional supply of medical supplies for facing any urgent decrease in it with the medicines and it is supplies staying at their normal levels.
  - Activating remotely work Property for important jobs and providing electronic devices for the primary employees to enable them to from their homes to guarantee the continuity of providing the clients with our services through the electronic channels.
  - Keeping our employees and clients safe by applying all the procedures related to public places sterilization.
  - Continue to follow up the collection department for customers who have earned their receivables for the purpose of collecting them in possible ways.
- b. In the aspect of monitoring the impact of the COVID-19 crisis on the results of the group's business, there is a direct impact on revenue during the second quarter with the spread of the epidemic and the start of a comprehensive ban, bearing in mind that indicators indicate the return of revenue gradually at the end of the period.
- c. As for monitoring the impact of the COVID-19 crisis on the Company's liquidity levels, the Company's management has continued to follow the collection department for client's collections in order to collect the accrued balances in possible ways.

b. Basis of Preparation the consolidated condensed interim financial information

The consolidated condensed interim financial information include the financial information of the Company and its subsidiaries under its control, Meanwhile, control exists when the Company has control over the investee company, or it is exposed to variable returns or holds rights for its participation in the investee company, and the Company is able to use its control over the investee company to affect those returns.

- The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the elements of control listed above.
- When the Company has less than the majority of the voting rights of an investee, it considers that it has power over the investee when the voting rights are sufficient to give it the practical ability to direct the relevant activities of the investee unilaterally, In this regard, the Company considers all relevant facts and circumstances in assessing whether or not the Company's voting rights in an investee are sufficient to give it power, including:
  - The size of the Company's holding of voting rights relative to the size and dispersion of holdings of the other vote holders,
  - Voting rights held by the Company versus voting rights held other vote holders or other parties,
  - Rights arising from other contractual arrangements.
  - Any additional facts and circumstances that indicate that the Company has, or does not have, the current ability to direct the relevant activities at the time that decisions need to be made, including voting patterns at previous shareholders' meetings.

Control is achieved when the Company:

- Has power over the investee;
- Is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the investee;
- Has the ability to use its power to affect the investee's returns,

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the elements of control listed above.

When the Company has less than the majority of the voting rights of an investee, it considers that it has power over the investee when the voting rights are sufficient to give it the practical ability to direct the relevant activities of the investee unilaterally, In this regard, the Company considers all relevant facts and circumstances in assessing whether or not the Company's voting rights in an investee are sufficient to give it power, including:

- The size of the Company's holding of voting rights relative to the size and dispersion of holdings of the other vote holders;
- Potential voting rights held by the Company, other vote holders or other parties;
- Rights arising from other contractual arrangements; and
- Any additional facts and circumstances that indicate that the Company has, or does not have, the current ability to direct the relevant activities at the time that decisions need to be made, including voting patterns at previous shareholders' meetings.



When it loses control of a subsidiary, the Company performs the following:

- Derecognizes the assets (including goodwill) and liabilities of the subsidiary.
- Derecognizes the book value of any non-controlling interests.
- Derecognizes transfer differences accumulated in Owners' Equity.
- Derecognizes the fair value to the next controlling party.
- Derecognizes the fair value of any investment retained.
- Derecognizes any gain or loss in the statement of profit or loss.
- Reclassifies owners' equity already booked in other comprehensive income to the statement of profit or loss as appropriate.

The subsidiaries' financial information are prepared under the same accounting policies adopted by the Company, If the subsidiaries apply different accounting policies than those used by the Company, the necessary modifications shall be made to the subsidiaries' financial information to make them comply with the accounting policies used by the Company.

The non-controlling interests represent the portion not owned by the Company relating to ownership of the subsidiaries.

- All balances, transactions, income, and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated,
- The subsidiaries financial information are prepared under the same accounting policies adopted by the Company, If the subsidiaries apply different accounting policies than those used by the Company, the necessary modifications shall be made to the subsidiaries' financial information to make them comply with the accounting policies used by the Company.
- The results of the subsidiaries' operations are consolidated in the consolidated statement of profit or loss effective from their acquisition date, which is the date on which control over subsidiaries is effectively transferred to the Company, Furthermore, the results of the disposed of subsidiaries are consolidated in the consolidated statement of profit or loss up to the date of their disposal, which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries.
- The non-controlling interests represent the portion not owned by the Company in the subsidiaries; Non-controlling interests are shown in the subsidiaries' net assets as a separate line item within the Company's statement of shareholders' equity.

The Company owns Al Motamaizah Company for Hospital Management (subsidiary) as of September 30, 2020:

| <u>Paid-up Capital</u> | <u>Ownership percentage</u> | <u>The nature of the company's business</u> | <u>Location</u> | <u>Date of acquisition</u> |
|------------------------|-----------------------------|---|-----------------|----------------------------|
| JD<br>15,000           | %<br>100                    | Commercial                                  | Jordan          | September 15, 2011         |

The following table shows the financial position and financial performance of Al Motamaizah Company for Hospitals Management (subsidiary) as at September 30, 2020:

| <u>September 30, 2020</u> |                    | <u>For the Nine Months Ended September 30, 2020</u> |                 |
|---------------------------|--------------------|---|-----------------|
| <u>Assets</u>             | <u>Liabilities</u> | <u>Revenue</u>                                      | <u>Expenses</u> |
| JD                        | JD                 | JD  | JD              |
| 79,518                    | 23,581             | 125,978   | 120,516         |

### **3. Significant Accounting Policies**

The accounting policies adopted in preparing the consolidated condensed interim financial information are consistent with those applied in the year ended December 31, 2019 except for the effect of the adoption of the new and revised standards which are applied on the current period as follow below:

#### **Amendments to IAS 1 and IAS 8 and related to definition of materiality**

The amendments are intended to make the definition of material in IAS 1 easier to understand and are not intended to alter the underlying concept of materiality in IFRS Standards. The concept of 'obscuring' material information with immaterial information has been included as part of the new definition.

The threshold for materiality influencing users has been changed from 'could influence' to 'could reasonably be expected to influence'.

The definition of material in IAS 8 has been replaced by a reference to the definition of material in IAS 1. In addition, the IASB amended other Standards and the Conceptual Framework that contain a definition of material or refer to the term 'material' to ensure consistency.

The amendments are applied prospectively for annual periods beginning on or after January 1, 2020, with earlier application permitted.

#### **Amendments to IFRS 3 and related to definition of a business**

The amendments clarify that while businesses usually have outputs, outputs are not required for an integrated set of activities and assets to qualify as a business. To be considered a business an acquired set of activities and assets must include, at a minimum, an input and a substantive process that together significantly contribute to the ability to create outputs.

Additional guidance is provided that helps to determine whether a substantive process has been acquired.

The amendments introduce an optional concentration test that permits a simplified assessment of whether an acquired set of activities and assets is not a business. Under the optional concentration test, the acquired set of activities and assets is not a business if substantially all of the fair value of the gross assets acquired is concentrated in a single identifiable asset or group of similar assets.

The amendments are applied prospectively to all business combinations and asset acquisitions for which the acquisition date is on or after the first annual reporting period beginning on or after January 1, 2020,

#### **Amendments to References to the Conceptual Framework in IFRS Standards**

Together with the revised Conceptual Framework, which became effective upon publication on 29 March 2018, the IASB has also issued Amendments to References to the Conceptual Framework in IFRS Standards. The document contains amendments to IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22, and SIC 32.

Not all amendments, however, update those pronouncements with regard to references to and quotes from the framework so that they refer to the revised Conceptual Framework. Some pronouncements are only updated to indicate which version of the Framework they are referencing to (the IASB Framework adopted by the IASB in 2001, the IASB Framework of 2010, or the new revised Conceptual Framework of 2018) or to indicate that definitions in the standard have not been updated with the new definitions developed in the revised Conceptual Framework.

The amendments, where they actually are updates, are effective for annual periods beginning on or after January 1, 2020, with early application permitted.



#### 5. Property and Equipment - Net

- During the nine months period ended September 30, 2020, the Company purchased property and equipment amounted to JD 396,923 (JD 609,203 during the nine months ended September 30, 2019).
- During the nine months period ended September 30, 2020, the Company capitalized property and equipment amounted to JD 968,095 from projects under construction.
- The depreciation expense for the nine months ended September 30, 2020 amounted to JD 918,708 (JD 896,147 the nine months ended September 30, 2019).

#### 6. Projects under Construction

This item represents expansion of the main building of the hospital project: The project completion percentage was 26% as of September 30, 2020 (12% as of December 31, 2019) at a total cost of around JD 3 million. The project is expected to be completed during 2021 for a total costs of around JD 8.2 million. The additions during the nine months ended September 30, 2020 was JD 1,873,893 and the transfer to the property an equipment was JD 968,095.

#### 7. Accounts Receivable – Net

This item consists of the following:

|  | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
|  | JD                               | JD                             |
| Accounts Receivable                              | 5,752,357                        | 5,725,513                      |
| <u>Less: Provision for allowable discounts *</u> | (774,701)                        | (686,854)                      |
| Provision for expected credit loss **            | (1,530,510)                      | (1,105,844)                    |
|  | <u>3,447,146</u>                 | <u>3,932,815</u>               |

- \* The movement on the provision for allowable discounts during the period / year is as follows:

|   | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
|   | JD                               | JD                             |
| Balance - beginning of the period/year  | 686,854                          | 952,868                        |
| Additions (used) during the period/year | 87,847                           | (266,014)                      |
| Balance - End of the Period/Year        | <u>774,701</u>                   | <u>686,854</u>                 |

- \*\* The movement on the provision for expected credit losses during the period / year is as follows:

|  | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
|  | JD                               | JD                             |
| Balance - beginning of the period/year | 1,105,844                        | 896,979                        |
| Effect of prior year adjustments*      | 204,666                          | -                              |
| Additions during the period/year       | 220,000                          | 208,865                        |
| Balance - End of the Period/Year       | <u>1,530,510</u>                 | <u>1,105,844</u>               |

- \* During the first quarter of 2020 a provision for expected credit loss was recorded related to prior years amounted JD 204,666 was recognized on retained earning.

## 8. Other Debit Balances

This item consists of the following:

|   | September<br>30, 2020<br>(Reviewed) | December<br>31, 2019<br>(Audited) |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
|   | JD                                  | JD                                |
| Accrued revenue-unissued patients' invoices                                       | 438,322                             | 293,435                           |
| Claim on patients' deposits*  | 127,676                             | 127,676                           |
| Advance payments for computer purchase  | 284,150                             | 284,150                           |
| Advance payments for purchase of electric generator                               | 99,229                              | 99,229                            |
| Prepaid expenses  | 65,264                              | 72,532                            |
| Refundable deposits   | 13,500                              | 32,000                            |
| Advance payments for medical equipment purchase **                                | 441,186                             | 441,186                           |
| Advance payments for suppliers  | 260,723                             | 412,961                           |
| Others  | 123,332                             | 145,737                           |
|   | <u>1,853,382</u>                    | <u>1,908,906</u>                  |
| <u>Less:</u> Provision for payments on account of<br>purchasing computer programs | (284,150)                           | (284,150)                         |
| Provision for payments on account of<br>purchasing an electric generator          | (99,229)                            | (99,229)                          |
| Provision for patients' deposits difference *                                     | (127,676)                           | (127,676)                         |
| Provision for purchase medical equipment  | <u>(441,185)</u>                    | <u>(441,185)</u>                  |
|   | <u>901,142</u>                      | <u>956,666</u>                    |

\* This item represents the balance of a claim for patents' deposits and related provision to settle the difference in the patents' deposits account.

\*\* In previous years, the Company took a provision for the entire balance of payments for the purchase of some medical equipment's because they did not meet the required specifications and the management was unable to determine the extent of the possibility of benefiting from them.

## 9. Cash on Hand and at Banks

This item represents:

|   | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
|   | JD                               | JD                             |
| Cash on hand                                    | 32,409                           | 19,564                         |
| Current accounts at Banks                       | 360,964                          | 152,473                        |
| Deposit *                                       | <u>2,424,457</u>                 | <u>3,384,458</u>               |
| Total   | 2,817,830                        | 3,556,495                      |
| <u>Less:</u> Provision for expected credit loss | <u>(20,924)</u>                  | <u>(20,924)</u>                |
|   | <u>2,796,906</u>                 | <u>3,535,571</u>               |

\* This item represents a term deposit at the Arab International Islamic Bank for nine months and is renewed automatically at a Murabaha rate of 4.7% as of September 30, 2020 and it's restricted against loans liabilities.

Cash and Cash Equivalent for cash flows purposes is as follows:

|                           | For the Nine Months<br>2020 (Reviewed) | September 30,<br>2019 (Audited) |
|---------------------------|--|---------------------------------|
|                           | JD                                     | JD                              |
| Cash on hand and at banks | 2,817,830                              | 1,000,869                       |
| Restricted deposits       | <u>(2,424,457)</u>                     | <u>-</u>                        |
|                           | <u>393,373</u>                         | <u>1,000,869</u>                |

#### 10. Liabilities against Finance Lease Contracts

This item consists of the following:

|  | September<br>30, 2020<br>(Reviewed)<br>JD | December<br>31, 2019<br>(Audited)<br>JD |
|--|---|---|
| Liabilities against short-term finance lease contracts –<br>International Islamic Arab Bank, solar power         | 224,700                                   | 226,296                                 |
| Liabilities against short-term finance lease contracts –<br>International Islamic Arab Bank (Hospital Expansion) | 388,910                                   | 105,960                                 |
| Liabilities against short-term finance lease contracts-<br>International Islamic Arab Bank                       | 447,775                                   | 447,775                                 |
| Short-term land ownership transfer fees  | (47,439)                                  | (47,439)                                |
|  | <u>1,013,946</u>                          | <u>732,592</u>                          |
| Liabilities against long-term finance lease contracts -<br>International Islamic Arab Bank, solar power          | 1,512,959                                 | 1,563,681                               |
| Liabilities against long-term finance lease contracts -<br>International Islamic Arab Bank                       | 2,831,777                                 | 3,131,208                               |
| Liabilities against long-term finance lease contracts-<br>International Islamic Arab Bank (Hospital expansion)   | 859,638                                   | 298,711                                 |
| Long-term land ownership transfer fees   | (190,865)                                 | (217,429)                               |
|  | <u>5,013,509</u>                          | <u>4,776,171</u>                        |
|  | <u>6,027,455</u>                          | <u>5,508,763</u>                        |

Finance lease contract signed on July 28, 2016 relates to the purchase of Land No. (1284) from the Islamic International Arab Bank through selling the land to the Islamic International Arab Bank and leasing it as lease-to-own. Consequently, the Company incurred ownership transfer fees of JD 426,951, paid to Amman Land Registry. This amount has been recorded as a contra liability account and will be amortized over the loan term.

The lease contract is for 108 months, divided into 9 lease years. Moreover, the lease amount will be paid starting from August 31, 2017 in monthly installments of JD 55,931 each.

The lease return for the first year stood at 6.5% of the lease principal. Moreover, the varied margin for the first year is 1%.

According to the finance lease contracts, the Company's liabilities are guaranteed by the lessor's ownership of the leased properties and comprehensive insurance thereon. The fair value of the finance lease contracts approximates their carrying amount.

The Company signed an Istisna'a agreement on September 5, 2019 for the purpose of expanding the fourth and fifth floors of the hospital's building with a total value of JD 1,694,812. The margin of Istisna'a was 2.64% per annual, where the payment of the installment is over 48 monthly installments. These amounts are guaranteed against a stage one mortgage on a plot of land in the amount of JD 2,189 thousand.

The Company signed a leasing agreement to finance the solar energy project on November 18, 2018 with a total value of JD 2,490,750 with Ijara return rate of 2.5% annually to be repaid on 109 monthly installments divided over 9 years where the monthly installment amounted to JD 22,851.

During March the installment for solar system loan and hospital expansion loan was postponed to the next year.



#### 11. Other Credit Balances

This item consists of the following:

|   | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
|   | JD                               | JD                             |
| Shareholders' deposits-fractional shares  | 222,619                          | 230,856                        |
| Employees' vacation provision *           | 248,159                          | 202,660                        |
| Accrued salaries and expenses             | 457,577                          | 120,158                        |
| Provision for potential claims            | 21,069                           | 21,069                         |
| Electromechanical contractors' retentions | 86,550                           | 86,550                         |
| Patients' deposits                        | 332,302                          | 257,941                        |
| Stamp fees deposits                       | 69,495                           | 69,495                         |
| Social security deposits                  | 46,716                           | 87,925                         |
| End-of-service indemnity provision **     | 108,903                          | 94,918                         |
| Postponed check                           | 194,148                          | 352,906                        |
| Income tax deposits                       | 29,577                           | 27,498                         |
| Other                                     | 149,363                          | 168,690                        |
|   | <u>1,966,478</u>                 | <u>1,720,664</u>               |

\* The movement on the provision for employees' vacation during the period / year is as follows:

|  | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|--|----------------------------------|--------------------------------|
|  | JD                               | JD                             |
| Balance at the beginning of the period / year  | 202,660                          | 196,511                        |
| <u>Add:</u> Additions during the period / year | 64,195                           | 27,683                         |
| <u>Less:</u> Paid during the period / year     | (18,696)                         | (21,534)                       |
| Balance at the end of the period / year        | <u>248,159</u>                   | <u>202,660</u>                 |

\*\* The movement on the provision for end-of-service during the period / year is as follows:

|   | September 30,<br>2020 (Reviewed) | December 31,<br>2019 (Audited) |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
|   | JD                               | JD                             |
| Balance at the beginning of the period / year | 94,918                           | 71,729                         |
| (Used) additions during the period / year     | 20,388                           | 27,256                         |
| <u>Less:</u> Paid during the period / year    | (6,404)                          | (4,067)                        |
| Balance at the End of the Period / Year       | <u>108,903</u>                   | <u>94,918</u>                  |

#### 12. Income Tax

##### a. Income Tax Provision

Movement on the income tax provision as follows:

|   | For the Nine<br>Months Ended<br>September 30,<br>2020 (Reviewed) | For the Year<br>Ended<br>December 31,<br>2019(Audited) |
|---|--|--|
|   | JD   | JD   |
| Balance at the beginning of the period/year | 216,895  | -  |
| Income tax incurred for the period/year     | -  | 219,817  |
| Income tax for prior periods                | -  | 1,247  |
| Income tax paid*                            | (216,895)  | (4,169)  |
| Balance at the End of the Period / Year     | <u>-</u>   | <u>216,895</u>   |

\* As agreed with income and sales tax department the company will pay the accrued tax for the year 2019 over installments as postdated cheques, the last will be in December 29, 2020.



- b. Income tax in the statement of profit or loss and other comprehensive income is as follows:

|                           | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|---------------------------|--|--------------------|
|                           | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|                           | JD   | JD                 |
| Deferred tax assets       | 46,200                                     | 94,747             |
| Income tax for the period | -  | 110,879            |
|                           | <u>46,200</u>                              | <u>205,626</u>     |

The income and sales tax department have audited the income tax files for the years 2016, 2017 and 2018 and issued an initial decision in the amount of JD 2.3 million the Company has appealed this decision, and according to the management and the tax consultant there is no need to book any provision against this claim as of September 30, 2020.

- c. Deferred tax assets in the statement of financial position is as follows:

|                                      | September 30,<br>2020<br>(Reviewed) | December 31,<br>2019<br>(Audited) |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
|                                      | JD                                  | JD                                |
| Balance at the beginning of the year | 232,226                             | 89,250                            |
| Prior years adjustments *            | 42,990                              | 193,863                           |
| Addition during the period / year    | 46,200                              | 43,862                            |
| Released during the period / year    | -                                   | (94,749)                          |
| Balance end of the period / year     | <u>321,416</u>                      | <u>232,226</u>                    |

- \* During the first quarter of the year 2020 a provision for expected credit loss was recorded related to prior years amounted to JD 204,666 and a deferred tax assets was booked using a tax rate of 21%.

### 13. Operating Revenue

This item consists of the following:

|                                       | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|---------------------------------------|--|--------------------|
|                                       | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|                                       | JD   | JD                 |
| Room fees revenue                     | 984,536                                    | 1,367,600          |
| Medical supplies revenue              | 2,540,867                                  | 3,108,650          |
| Medical procedures revenue            | 1,910,379                                  | 2,390,565          |
| Pharmacy revenue                      | 2,481,619                                  | 2,778,326          |
| Laboratory revenue                    | 1,302,039                                  | 1,668,531          |
| Radiation revenue                     | 805,671                                    | 902,846            |
| Bone marrow transplant center revenue | 132,168                                    | 123,214            |
| Other departments revenue             | 473,546                                    | 235,186            |
|                                       | <u>10,630,825</u>                          | <u>12,574,918</u>  |

#### 14. Cost of Revenue

This item consists of the following:

|                                     | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|-------------------------------------|--|--------------------|
|                                     | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|                                     | JD   | JD                 |
| Salaries, fringe and other benefits | 3,012,040                                  | 3,139,959          |
| Social security                     | 315,288                                    | 377,044            |
| Medicines and medical supplies      | 2,695,724                                  | 3,118,285          |
| Electricity and water               | 216,497                                    | 102,860            |
| Cleaning                            | 210,679                                    | 223,271            |
| Maintenance                         | 133,087                                    | 210,496            |
| Food                                | 234,874                                    | 250,768            |
| Consumables                         | 547,094                                    | 568,413            |
| Cafeteria expense                   | 36,645                                     | 38,474             |
| Fuel                                | 151,649                                    | 173,095            |
| Government stamps                   | 16,123                                     | 10,663             |
| Depreciation property and equipment | 838,069                                    | 811,936            |
| Property tax                        | 16,664                                     | 17,662             |
| Government fees                     | 62,803                                     | 76,324             |
| Other                               | 148,608                                    | 187,617            |
|                                     | <u>8,635,844</u>                           | <u>9,306,867</u>   |

#### 15. General and Administrative Expenses

This item consists of the following:

|  | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|--|--|--------------------|
|  | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|  | JD   | JD                 |
| Salaries, fringe and other benefits    | 1,011,463                                  | 983,864            |
| Social security                        | 91,112                                     | 111,244            |
| End-of-service indemnity               | 20,388                                     | 17,142             |
| Computer and software expenses         | 11,407                                     | 4,499              |
| Stationary and printing                | 10,613                                     | 12,232             |
| Recruitment expenses                   | 11,733                                     | 27,417             |
| Security and safety                    | 55,819                                     | 55,392             |
| Maintenance                            | 142,065                                    | 120,264            |
| Professional fees                      | 38,706                                     | 34,371             |
| Insurance expense                      | 153,704                                    | 148,997            |
| Advertisements and subscriptions       | 108,211                                    | 125,260            |
| Postage and telephone                  | 26,845                                     | 23,746             |
| Legal claims expenses                  | 44,261                                     | 71,389             |
| Board of Directors transportation      | 9,000                                      | 40,500             |
| Employees' vacation expenses           | 64,195                                     | 31,110             |
| Hospitality and cleanliness            | 18,481                                     | 17,991             |
| Consumables                            | 24,513                                     | 27,850             |
| Depreciation of property and equipment | 80,639                                     | 84,211             |
| Others                                 | 49,779                                     | 74,116             |
|  | <u>1,972,934</u>                           | <u>2,011,595</u>   |

**16. Other Revenue - Net**

This item consists of the following:

|                    | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|--------------------|--|--------------------|
|                    | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|                    | JD   | JD                 |
| Rent               | 135,488                                    | 161,758            |
| Car parking income | 37,304                                     | 56,244             |
| Other              | 31,420                                     | 34,924             |
|                    | <u>204,212</u>                             | <u>252,926</u>     |

**17. Earnings Per Share for the Period Attributable to the Company's Shareholders**

This item consists of the following:

|  | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|--|--|--------------------|
|  | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|  | JD   | JD                 |
| (Loss) profit for the period   | <u>(495,626)</u>                           | <u>690,554</u>     |
| Weighted average number of shares *  | <u>20,000,000</u>                          | <u>17,558,904</u>  |
|  | <u>JD/Share</u>                            | <u>JD/Share</u>    |
| Earning per share from the (Loss) profit for the period relating to the Company's shareholders-Basic and diluted | <u>(0.025)</u>                             | <u>0.039</u>       |

- \* Weighted average has recalculated of shares number for the share portion from the prior period profit for the Company's shareholders on the basis of the number of authorized and paid-up capital shares for the period ended September 30, 2020, as the increase in paid-up capital was from distributing free shares in accordance with the requirements of IAS (33).

**18. Related Party Transactions and Balances**

The following are the details of balances and transactions with related parties:

|  | For the Nine Months<br>Ended September 30, |                    |
|--|--|--------------------|
| <u>Consolidated Condensed interim statement of income items:</u> | 2020<br>(Reviewed)                         | 2019<br>(Reviewed) |
|  | JD   | JD                 |
| Executive management's salaries                                  | 214,500                                    | 229,500            |
| Board of Director's transportation*                              | 9,000                                      | 40,500             |

- \* The Board of Directors' transportation fees have been suspended effective March 2020.

**19. Operating Sectors**

**a. Information about the Company's Activities**

The Company conducts one type of activity, representing the services of medical care.

**b. Geographical Distribution**

The Company's activities are mainly in the Hashemite Kingdom of Jordan with no activities abroad.



## 20. Lawsuits against the Company

Lawsuits against the Company amounted to JD 91,731 and other unspecified lawsuits as of September 30, 2020 and December 31, 2019. In the opinion of the Company's management and its legal advisor, most of these lawsuits are going to be ruled in favor of the Company.

- There are lawsuits filed by the Company against others amounted to JD 8,753,584 as of September 30, 2020 and December 31, 2019. The lawsuits are still pending at the courts.

## 21. Contingent Liabilities

The Company had contingent liabilities at the date of the consolidated condensed interim statement of financial position as follows:

- Letter of guarantees of JD 25,586 with cash margins of JD 3,637.
- JD 2.3 Million against pending amounts with the income and sales tax department related to the initial decision regarding tax audit for the years 2016, 2017 and 2018. The Company submitted an objection list for the decision.
- Main hospital building expansion with a total cost JD 8.2 million, and remaining cost of JD 5 million as of September 30, 2020.
- Mortgage against loan obligations amounted JD 2,189 thousand.
- Contingent liabilities against unpaid shares in the capital of Madrid Housing and Real Estate Company Ltd of JD 30,000.
- Deferred letter of credit amounted to JD 68,765 and credits at JD 5,672.

## 22. Fair Value Hierarchy

The Company's management believes that the carrying value of financial assets and financial liabilities approximates their fair value.

## 23. Contra Accounts

There is an amount of JD 4.4 million representing doctors' fees as of September 30, 2020 (JD 3.9 Million as of December 31, 2019), whereby the hospital collects these fees on behalf of doctors with no legal obligation. Accordingly, this amount is shown as a contra account in the consolidated condensed interim financial statements.

## 24. Approval of the Consolidated Condensed Interim Financial Information

These consolidated condensed interim financial information were approved by the Board of Directors and authorized for issue on October 27, 2020.

## 25. Comparative figures

Some of 2019 comparative figures were reclassified to correspond with 2020 presentation. The reclassification has no effect on the profit or loss and statement of shareholder's equity for the year 2019 as follows:

| Items               | December 31, 2019       |                     |                            |
|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|
|                     | Balance before classify | Reclassified amount | Balance after Reclassified |
|                     | JD                      | JD                  | JD                         |
| Account receivables | 4,182,815               | (250,000)           | 3,932,815                  |
| Account payable     | 3,064,301               | (250,000)           | 2,814,301                  |