

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
و تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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 - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

٠٠٧٥٦٨ / م٤

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 حزيران ٢٠٢٢ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة اشهر 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 اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع 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 .

دبليو آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

دبليو آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٢

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٨,٤١١,٠٨٤	١٨,٣١٢,١٣٧	٤	موجودات غير متداولة
٦,٤٣٢,٦٧٤	٧,١٦٧,٦٨٠	٥	الممتلكات والمعدات - بالصفافي
٦١٢,٢٠٩	٦١٢,٢٠٩	ج/١١	مشاريع تحت التنفيذ
٩٨٩,٢٥٤	٨٢٢,٧٠١		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٦,٤٤٥,٢٢١	٢٦,٩١٤,٧٢٧		موجودات حق الاستخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٢٩٢,٩٧٠	١,٣٤٠,٦٨٦		موجودات متداولة :
٤,١٥٦,٢٥٦	٣,٤١٠,٠٩٤	٦	ادوية ومستلزمات طبية
٩٠٣,٧٣٩	١,١٣١,٩٧٩	٧	ذمم مدينة - بالصفافي
٧٢,٢٩٧	٤٣,٦٣٧		ارصدة مدينة اخرى
٧٠٨,١٣٩	١,٠٤٥,٣٥٤	٨	شيكات برسم التحصيل
٧,١٣٣,٤٠١	٦,٩٧١,٧٥٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٣,٥٧٨,٦٢٢	٣٣,٨٨٦,٤٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٦٦٥,٨٠٨	٦٦٥,٨٠٨		راس المال المدفوع
(٣٢٣,٦٨٦)	(٣٢٣,٦٨٦)		احتياطي اجباري
-	٣٧٨,٩٥١		(خسائر متراكمة)
٢٠,٣٤٢,١٢٢	٢٠,٧٢١,٠٧٣		الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٤,٢٧٧,٥٦٤	٤,٩١٠,٣٩٩	٩	مطلوبات غير متداولة :
٩٨٦,٣٥٦	٨٨١,٥١٦		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٢٦٣,٩٢٠	٥,٧٩١,٩١٥		التزامات عقود الايجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

١,٧٢٦,١٦١	١,٤٩٣,١٩٨	٩	المطلوبات المتداولة :
٥,١٢٠,٣٠٠	٤,٨٣٤,٠٧٤	١٠	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٨٥١,٧٨٥	٨٥١,٧٨٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٤,٣٣٤	١٩٤,٤٣٢	١١/١	مخصص التزامات محتملة
٧,٩٧٢,٥٨٠	٧,٣٧٣,٤٨٩		مخصص ضريبة دخل
١٣,٢٣٦,٥٠٠	١٣,١٦٥,٤٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٥٧٨,٦٢٢	٣٣,٨٨٦,٤٧٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢	٤,١٦٥,٩٩١	٣,٨٨٨,٧٢٣	٨,٥٠٤,٩٨٤	٧,٨٧٩,٧٠٩	١٢
١٣	(٣,٢٠٨,٦٤٧)	(٣,٠٢٣,٨٣٥)	(٦,٦٧٥,١٧٩)	(٦,٢٢٢,٨١٩)	١٣
مجموع الربح	٩٥٧,٣٤٤	٨٦٤,٨٨٨	١,٨٢٩,٨٠٥	١,٦٥٦,٨٩٠	مجموع الربح
١٤	(٦١٧,٤٣٧)	(٦٣٤,٠٧٩)	(١,٣٠٤,٠٠٠)	(١,٢٧٢,٥٠١)	١٤
مصاريف إدارية وعمومية	(٧٦,٦٤٩)	(١٠٤,٠٢٦)	(١٥٩,٨٩٧)	(٢٠٦,٣٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
تكاليف التمويل والتزامات التأجير	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	تكاليف التمويل والتزامات التأجير
مخصص خسائر انتمائية متوقعة	٣٥,٨٠٤	٨٥,٩٩٧	١١٣,٧٧٠	١٩٢,٨١٤	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
إيرادات أخرى - بالصافي	٢٩٩,٠٦٢	١١٢,٧٨٠	٤٧٩,٦٧٨	٢٧٠,٩٠٢	إيرادات أخرى - بالصافي
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)	(٥٨,١١٨)	١٢,٤١٠	(١٠٠,٧٢٧)	١٢,٤١٠	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١١/ب	٢٤٠,٩٤٤	١٢٥,١٩٠	٣٧٨,٩٥١	٢٨٣,٣١٢	١١/ب
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	١٥	٠,٠١٢	٠,٠٠٦	٠,٠١٤	الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة					حصة السهم من الربح للفترة الأساسية والمخفضة

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

المجموع	الربح للفترة	(الخسائر المتراكمة)	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠,٣٤٢,١٢٢	-	(٣٢٣,٦٨٦)	٦٦٥,٨٠٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٨,٩٥١	٣٧٨,٩٥١	-	-	-
٢٠,٧٢١,٠٧٣	٣٧٨,٩٥١	(٣٢٣,٦٨٦)	٦٦٥,٨٠٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩,٩٣٩,٢٢١	-	(٦٢٥,٣٣١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٣,٣١٢	٢٨٣,٣١٢	-	-	-
٢٠,٢٢٢,٥٣٣	٢٨٣,٣١٢	(٦٢٥,٣٣١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
الرصيد في بداية السنة (مدققة)
اجمالي الدخل الشاملة للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
الرصيد في بداية السنة (مدققة)
اجمالي الدخل الشاملة للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

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

قائمة (د)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢٧٠,٩٠٢	٤٧٩,٦٧٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٢٠٦,٣٠١	١٥٩,٨٩٧		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير
٧,٤٧٥	١٤,٢٩٧	١٠	مخصص اجازات موظفين
٧,٤٠٤	٩,١١٧	١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٦٨,٩٤٠	٧٧٢,٧٦٢	١٤,١٣	استهلاك
١,٣٦١,٠٢٢	١,٤٣٥,٧٥١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦,١٥٢	(٤٧,٧١٦)		(الزيادة) النقص في أدوية ومستلزمات طبية
(٣٣٢,٢٣٣)	٧٤٦,١٦٢		النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
(٥٤,٥٩٣)	٢٨,٦٦٠		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٩٧,٣٢٧	(٢٢٨,٢٤٠)		(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٧٠٢	(٢٧٠,٦٢٩)		(النقص) الزيادة في ذمم الدائنة ارصدة دائنة أخرى
١,٦٠٤,٣٧٧	١,٦٦٣,٩٨٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات
(١١,٣٤٤)	(٨,٥٢٦)	١٠	الموظفين ومخصص نهاية الخدمة ومخصص ضريبة دخل
(٧٥,٥٢٣)	-	١٠	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
-	(١٨٠,٦٢٩)	١/١١	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥١٧,٥١٠	١,٤٧٤,٨٣٣		المدفوع من مخصص ضريبة الدخل
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣١,٢١٤)	(٥٣٧,٧٤٧)	٤	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
٢٥٠,٠٠٠	٥٥٧,٧٤٨	٨	النقص في الودائع مقيدة السحب
(٨٨٣,٧٥٥)	(٧٣٥,٠٠٦)	٥	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٧٦٤,٩٦٩)	(٧١٥,٠٠٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٠٠,٤٥٦)	٣٩٩,٨٧٢		الزيادة (النقص) في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
(١٧٦,٤٦٣)	(١٠٣,٣١٥)		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير المدفوعة
(٢٠٤,٢٣٠)	(١٦١,٤٢٢)		التزامات تأجير مدفوعة
(٨٨١,١٤٩)	١٣٥,١٣٥		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٨,٦٠٨)	٨٩٤,٩٦٣		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٠٩,١٤٠	١٧١,٣١٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٠,٥٣٢	١,٠٦٦,٢٧٨	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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 إعادة هيكلة و زيادة رأس المال على مراحل ليصبح ٢٠ مليون دينار. أن 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 وإقامة 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات 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 ٢٠٢١ .

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. ينظر البنك في جميع الوقائع والظروف ذات العلاقة عند قيامها بتقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي يملكها كافية لكي تمنحه السلطة على الشركة المستثمر فيها ام لا ، ويشمل ذلك :

- حجم ما تملكه الشركة من حقوق تصويت مقابل حجم ما يملكه حملة حقوق التصويت الآخرين وتوزيعها فيما بينهم .
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للشركة .
- 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 على 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 للشركة التابعة لنفس الفترة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا 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 .

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

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

- يتم إعداد المعلومات المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في البنك فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركة التابعة .

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركة التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
موجودات	الايرادات
دينار	دينار
١٢٠,٤٢٠	١١٦,٥١٨
مطلوبات	المصروفات
دينار	دينار
١,٤٩٥	٥٦,٨٥٦

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء ما يلي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم
تُحدّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ . كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) : الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد
تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئيًا كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم، في تاريخ التطبيق الأولي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحًا للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضًا معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

يقدم التعديل إعفاءً إضافيًا للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المترجمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضًا قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقرض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابة عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

يلغي التعديل متطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على مواءمة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخليًا ومعدلات الخصم وتمكين المُعَيِّن من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

معايير صادرة وغير سارية المفعول

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تاريخ السريان

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣، ما لم يكن ذلك غير عملي، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين (بما في ذلك تعديلات حزيران ٢٠٢٠ على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجًا عامًا، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية وقياس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). تؤول التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمنًا التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه، أصدر المجلس تمديدًا للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

لغرض متطلبات الانتقال، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي.

تاريخ السريان

لم يُحدد تاريخ السريان بعد.
يُسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٠) وعلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٨) تعالج الحالات التي يكون فيها بيع أو المساهمة بأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك. تنص التعديلات تحديداً على أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي لا تنطوي على نشاط تجاري في معاملة مع شركة زميلة أو مشروع مشترك والتي يتم معالجتها محاسبياً باستخدام طريقة حقوق الملكية، يتم الإعراف بها ضمن ربح أو خسارة الشركة الأم فقط في حدود حصص المستثمرين من غير ذوي العلاقة في تلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. وبالمثل، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة قياس الإستثمارات المحتفظ بها في أي شركة تابعة سابقة (والتي أصبحت شركة زميلة أو مشروع مشترك يتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية) يتم الإعراف بها ضمن ربح أو خسارة الشركة الأم السابقة فقط في حدود حصص المستثمرين من غير ذوي العلاقة في الشركة الزميلة الجديدة أو المشروع المشترك الجديد.

تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تاريخ السريان

أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ،
مع السماح بالتطبيق المبكر
ويتم تطبيقه بأثر رجعي.

لا تحتوي تعديلات بيان
الممارسة (٢) على المعايير
الدولية لإعداد التقارير
المالية على تاريخ سريان أو
متطلبات انتقالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان
الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن
السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية
الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة
المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى
المدرجة في القوائم المالية للمنشأة ، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على
القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة
على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن
معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث
أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات
السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث
أو الظروف الأخرى ، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك ، ليست
كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو
الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية
الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢)
الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ،
مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية،
والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية
تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات
المحاسبية. بموجب التعريف الجديد ، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ
النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك ، احتفظ المجلس
بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

• لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو
تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.

• إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير
التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة
عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة

أضاف المجلس مثالين (٥ و ٤) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة
الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثلاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد
يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تاريخ السريان

أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ،
مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة
تقدم التعديلات استثناء آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتمادًا على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والالتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضًا مثالاً توضيحيًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.
تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة ، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبة مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والالتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:
 - حق استخدام الموجودات والالتزامات الإيجار
 - إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولي .

٤ - الممتلكات المعديات - بالصافي

- قامت الشركة خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٥٣٧,٧٤٧ دينار (١٣١,٢١٤ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٦٠٦,٢٠٩ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٦٠٢,٣٨٦) للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٨٦٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٧٣٪ كما في كانون الأول ٢٠٢١ ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢٢ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار ، تم الصرف على مشاريع تحت التنفيذ ٧٣٥,٠٠٦ دينار خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٨٨٣,٧٥٣ دينار للفترة السابقة) .

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٧,١٢٤,٣١٠	٦,١٧٠,٤٥٩
(٧٨٠,٨٠٦)	(٥٧٣,١١٧)
(٢,١٨٧,٢٤٨)	(٢,١٨٧,٢٤٨)
٤,١٥٦,٢٥٦	٣,٤١٠,٠٩٤

ذمم مدينة

ينزل : خصم مسموح به *

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

يوضح الجدول ادناه تحديد خطر الذمم المدينة بناءً على مصفوفة المخصصات:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢						
المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,١٧٠,٤٥٩	١,٤٢٥,٧٣٦	١,٥١٨,٨٧٤	٣٠٤,٣٧٩	١٥٧,٥٦٢	٨٦٨,٦٣٧	١,٨٩٥,٢٧١
٢,٧٦٠,٣٦٥	١,٤٢٥,٧٣٦	٧٠٦,٢٧٧	١٣٨,٤٩٢	٧١,٦٩١	٣٠٤,٠٢٣	١١٤,١٤٦
	%١٠٠	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٧
إجمالي الذمم المدينة مخصص الخسارة الائتمانية و الخصم معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة والخصم						

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١						
ذمم مدينة متأخرة السداد						
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم	ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,١٢٤,٣١٠	١,١١٦,٥٤٥	١,٣٩٩,١٦٢	٥٧٥,٩٠٥	٤٣٦,٦٩٩	١,٦٥٦,٨١٠	١,٩٣٥,٥٧٣
٢,٩٦٨,٠٥٤	١,١١٦,٥٤٥	٦٥٧,٦٠٦	١٧٢,٤٥٦	٢٠٠,٨٨١	٥٩٦,٤٥٢	٢٢٤,١١٤
	%١٠٠	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%١٢
إجمالي الذمم المدينة مخصص الخسارة الائتمانية والخصم معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة والخصم						

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٧٣,١١٨	٧٨٠,٨٠٦
٢٠٧,٦٨٨	(٢٠٧,٦٨٨)
٧٨٠,٨٠٦	٥٧٣,١١٧

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٣٠,٥١٠	٢,١٨٧,٢٤٨
٢٥٦,٧٣٨	-
٢,١٨٧,٢٤٨	٢,١٨٧,٢٤٨

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة/السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٠٥,٨٠٠	٦٤٢,١٢٧
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩
٨٤,٧٠٠	٢٦١,٨٧٤
١٠,٤٠٠	١٠,٤٠٠
٤٤١,١٨٦	٤٤١,١٨٦
٨,٩٨٢	-
١٩٣,٨٥٧	٢١٧,٥٧٨
١,٨٥٥,٩٨٠	٢,٠٨٤,٢٢٠
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)
(٩٩,٢٢٩)	(٩٩,٢٢٩)
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)
(٤٤١,١٨٦)	(٤٤١,١٨٦)
٩٠٣,٧٣٩	١,١٣١,٩٧٩

ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
مطالبة أمانات مرضى *
دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
المصاريف المدفوعة مقدما
امانات مستردة
دفعات لشراء اجهزة طبية**
امانات ضريبة دخل
أخرى

ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
مخصص فرق أمانات مرضى *
مخصص دفعات لشراء اجهزة طبية

* 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 مطابقة تلك الأجهزة للمواصفات المطلوبة ولعدم تمكن الإدارة من تحديد مدى امكانية الاستفادة منها.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٤٩,٢٨٧	٧٥,٦١١
١٢٢,٠٢٨	٩٩٠,٦٦٧
٥٥٧,٧٤٨	-
٧٢٩,٠٦٣	١,٠٦٦,٢٧٨
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)
٧٠٨,١٣٩	١,٠٤٥,٣٥٤

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٢٦,٢٣٣	١,٠٦٦,٢٧٨
(١,٦٤٥,٧٠١)	-
٢٨٠,٥٣٢	١,٠٦٦,٢٧٨

نقد في الصندوق وأرصدة
ودائع مقيدة السحب

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٤٧٩,٨٧١	٢٧٤,٢١٢
٦٢٧,٨١٣	٦٧١,١٦٠
٦٦٥,٩١٦	٥٩٥,٢٦٥
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
١,٧٢٦,١٦١	١,٤٩٣,١٩٨
١,٠٣٢,١٤٩	١,١٤٣,٧٨١
١,٣٩٨,٩٩٠	١,٢١٦,٥٠٣
١,٩٧٧,٩٥٧	٢,٦٤٥,١٩٨
(١٣١,٥٣٢)	(٩٥,٠٨٣)
٤,٢٧٧,٥٦٤	٤,٩١٠,٣٩٩
٦,٠٠٣,٧٢٥	٦,٤٠٣,٥٩٧

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

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

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية التأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ لشراء قطعة الارض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الاسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الاسلامي الدولي واعادة استئجارها بعقد اجارة منتهي بالتملك ، وعليه ترتب على الشركة رسم تنازل بقيمة ٤٢٦,٩٥١ دينار تم دفعه لدائرة تسجيل أراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام وسيتم 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 علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١٪.

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

١٠ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٤٨٥,٩٥٦	٣,٨٥٠,٨٩٧	ذمم دائنة
٢١٥,٧٥٨	٢١٦,٨٢٧	أمانات مساهمين - كسور اسهم
٢٢٢,٤٧٩	٢١٦,٧٠٨	مخصص اجازات الموظفين *
٣٠٣,١٨٨	١٩٨,٨٣٣	مصاريف ورواتب مستحقة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٥٩,٤٩٠	٥٩,٤٩٠	امانات رسوم طوابع
٤٧,٦٣١	٤٥,٥٥٣	امانات الضمان الاجتماعي
٦٨,٤٥١	٥٩,٣٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
-	٨٠,١٢٠	شيكات مؤجلة الدفع
٢٨,٥٠٩	٥٩,٥١٨	امانات ضريبة الدخل
٢٩٤,٩٩٣	٢٢٥,٤٠١	اخرى
٤,٨٣٤,٠٧٤	٥,١٢٠,٣٠٠	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
٢١٦,٧٠٨	٢٢٢,٦٧١	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
١٤,٢٩٧	١٩,٧٨٢	رصيد نهاية الفترة / السنة
(٨,٥٢٦)	(٢٥,٧٤٥)	
٢٢٢,٤٧٩	٢١٦,٧٠٨	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	المضاف خلال الفترة / السنة
٥٩,٣٣٤	١١٧,٥٤٩	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٩,١١٧	١٨,١١١	رصيد نهاية الفترة / السنة
-	(٧٦,٣٢٦)	
٦٨,٤٥١	٥٩,٣٣٤	

١١ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة (مدين)
دينار	دينار	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٢٧٤,٣٣٤	(٥,٠١٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠٠,٧٢٧	٢٧٩,٣٥٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة
(١٨٠,٦٢٩)	-	
١٩٤,٤٣٢	٢٧٤,٣٣٤	

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

٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	ضريبة دخل عن الفترة
-	٢١,٠٠٠	
(١٠٠,٧٢٧)	(٨,٥٩٠)	
(١٠٠,٧٢٧)	١٢,٤١٠	

تم تدقيق ضريبة الدخل للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات للاعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم صدور قرار أولي بمطالبة الشركة بمبلغ ٢,٣ مليون دينار و تم الاعتراض من قبل الشركة و برأي الادارة و المستشار الضريبي ان المخصصات المرصودة في القوائم المالية للشركة كافية.

ج - ان الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥١٨,٢٠١	٦١٢,٢٠٩
٩٤,٠٠٨	-
٦١٢,٢٠٩	٦١٢,٢٠٩

رصيد بداية الفترة / السنة
المضاف خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

١٢ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٤٥,٥٣٢	٨٣٤,١٨٦
١,٨٨١,٧٧٩	١,٩٧٠,٨٣٢
١,٤٢٥,٥٦٦	١,٥٣٢,٣٤٧
١,٧٣٧,٦٤١	١,٩٤٩,٧٨٩
٢,١٨٩,١٩٠	٢,٢١٧,٨٣٠
٧,٨٧٩,٧٠٩	٨,٥٠٤,٩٨٤

إيراد الإقامة
إيراد مستلزمات طبية
إيراد إجراءات طبية
إيراد أدوية
إيراد أقسام أخرى

١٣ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٢,١٧٤,٣٦٤	٢,٤٢٩,٢١٩
٢٥٠,٨٨٤	٢٧٣,٣٧١
١,٩٠٨,٣٩٠	٢,٠٧٨,٧١٣
٩٠,٦٥٩	٦٥,٩٤١
١٤٠,٢٢٦	١٤٤,٤٢٥
٤٧,٦٣٨	٦٦,٦١٣
١٥٢,٠١٠	١٦٦,٠٢٦
٤٧٧,٩٩١	٤٥٧,٧٥٥
٢٩,٤٣٢	٢٨,٢٨٠
١١٣,٤٧٦	١٤٣,٧٨٦
٥,٠١٢	٤,٦٠٩
٧٠١,٨٦٣	٧٠١,١٤٣
٢٧,٣٢٨	٩,٨٢٦
٥٩,٠٧٧	٤٥,٦٥٣
٤٤,٤٦٩	٥٩,٨١٩
٦,٢٢٢,٨١٩	٦,٦٧٥,١٧٩

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
أدوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
مصاريف كفيتريا
محروقات
طوابع حكومية
استهلاك
رسوم مسققات
رسوم حكومية
أخرى

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٦٣٧,٩٢١	٦٤٢,٤٣٤	٧٧,٢١٠
٨٠,٧٨٨	٧,٤٠٤	٢,٥٦٥
٩,١١٧	١٠,٤٧٨	١٢,٧٣٤
٢٢,٦٥٥	٢٠,٥٧٥	٦٧,٠٧٧
٧١,٦١٩	٤٠,٥٧٢	٧٨,٢٥٤
٣٣,٨٧٢	٢٤,٥٣٢	١١٤,٦٢٩
٨٩,٦٢٥	٣٧,٢٩٨	١٧,٧٤١
٤٨,٦٠٣	١٩,٥٥٢	٣٩,٧٤٣
٩٦,٣٢٧	٧,٤٧٥	٨٢,٢٥٨
٧١,١٩٧	١٤,٢٩٧	٧٩,٢٢٩
١٩,٥٥٢	٦,٠٠١	١,٢٧٢,٥٠١
٦,٠٠١	١٤,٢٩٧	١,٣٠٤,٠٠٠
١٤,٢٩٧	٧٩,٢٢٩	
٧٩,٢٢٩		

الرواتب والاجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
تعويض نهاية الخدمة
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف توظيف
استهلاك
أمن وحماية
صيانته
اتعاب مهنية واستشارات
تامين
اعلانات واشترابات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
مصاريف اجازات الموظفين
اخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٣٧٨,٩٥١	٢٨٣,٣١٢	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
٠/٠١٩	٠/٠١٤	

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

١٦ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
١٦٥,٠٠٠	١٣٦,٦٢٩	

رواتب الادارة التنفيذية العليا

١٧ - 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 .

١٨ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٠٨,٩٧٢ دينار وأخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١٣٠,٧٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ١٠,٠٦٤,١٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١٠,٠٦٥,٠٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

١٩ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في :
- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٢٥,٥٨٦ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣,٦٣٨ دينار .

- التزامات عقود توسعة المستشفى قيد الانشاء تبلغ ١,١ مليون كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ .

- ٢,٣ مليون دينار مقابل مبالغ معلقة مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات تخص القرار المطعون المتعلق بتدقيق الضريبة للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و قامت الشركة بتقديم الاعتراض.

- 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 .

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

٢١ - حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٤,٥ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) 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.

٢٢ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٢ .