

مجموعة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2017/234 /12/5
التاريخ : 2017/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2017 حتى تاريخ 2017/9/30 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



مصدق
قرص مضغوط (CD) البيانات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والثانية
الديوان
٢١ شهر أول ٢٠١٧
5216
الرقم التسلسلي
31553
رقم الملف
22111/6
الجهة المختصة

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٨١٥٨٦/م٤

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من رصيد صافي الذمم المدينة والبالغة حوالي ٨٩٤ الف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والذي أصبح رصيدها حوالي ١,٩٠٦ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (إيضاح ٩)، كما لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد ذمم الأطباء الدائنة والبالغة حوالي ٣,٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والتي أصبحت حوالي ٣,٤ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (إيضاح ٢٥) والتي تم طرحها من صافي الذمم المدينة كما في تلك التواريخ وذلك لعدم تزويدنا بكشف لتعمير الذمم المدينة، كما لم يتم تزويدنا بكشف تفصيلي لحصص الأطباء المدينة من مطالبات شركات التأمين المقابلة لذمم الأطباء الدائنة، ولم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع إجراءات مراجعة بديلة وبما إذا كان هناك حاجة لأي مخصص تدني اضافي لقاء تلك الذمم.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أثر أية تعديلات يمكن ان تطرأ حول ما يرد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

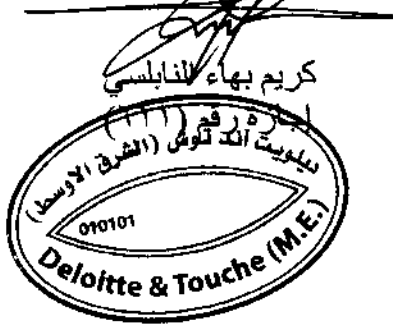
فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠١٧



قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ ايلول ٢٠١٧	ايضاح
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)
١٣,٩٠٢,٧٠٧	١٤,٧٥٧,٦٩٨	٥
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٦
٣٣٣,٥٨١	٤٧,٦٨٠	٧
١	٦١٥,٤٣١	٨
١٩٠,٧٩٢	١١٧	١/٢٣
١٤,٤٤٢,٠٨١	١٥,٤٣٥,٩٢٦	

موجودات غير متداولة :

الممتلكات والمعدات - بالصافي
إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
مشارك تحت التنفيذ
دفعات عن أجهزة طبية في الطريق
موجودات ضريبية مؤجلة
مجموع موجودات غير متداولة

موجودات متداولة :

ادوية ومستلزمات طبية
ذمم مدينة - بالصافي
ارصدة مدينة أخرى
شيكات برسم التحصيل قصيرة الاجل
نقد في الصندوق ولدى البنوك
مجموع موجودات متداولة
مجموع الموجودات

٩٧٧,٧٦٢	١,١٦٦,٩٥٣	
٨٩٤,٤٤٣	١,٩٠٦,١١١	٩
٣٣٠,٨٤١	٤٨٦,٧٣٣	١٠
٥٩,٥٥٣	٥٧,٤١٥	
٦٢٣,٥٢٩	٤,٣١٢,١٥٣	٤
٢,٨٨٦,١٢٨	٧,٩٢٩,٣٦٥	
١٧,٣٢٨,٢٠٩	٢٣,٣٦٥,٢٩١	

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين - قائمة (ج) :

راس المال المصرح به
راس المال المدفوع
احتياطي اجباري
ارباح مدورة
ارباح الفترة
مجموع حقوق المساهمين

٩,٨٢٥,٣٦٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١
٩,٨٢٥,٣٦٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٨
٢٧٥,٥٠٣	٢٧٥,٥٠٣	
٥١٦,٨٠١	٥١٦,٨٠١	
-	٦٨٧,٧٠٧	
١٠,٦١٧,٦٦٦	١٤,٩٨٠,٠١١	

المطلوبات

مطلوبات غير متداولة :

التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٤٧,٧٨٤	١١
٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٤٧,٧٨٤	

المطلوبات المتداولة :

ذمم دائنة
ايرادات مقبوضة مقدما
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
مخصص إعاءات
ارصدة دائنة أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

١,٦٠٠,٤١٤	٢,٤١٧,٧١٠	
-	٢٣,٢٥٣	
٦٨,٢٦١	٢٢٠,٥٩٠	١١
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
٦٩٦,٦٥٦	١,٣٧٤,١٥٨	١٢
٣١,٢٢٢	-	١/٢٣
٢,٧٩٨,٣٣٨	٤,٤٣٧,٤٩٦	
٦,٧١٠,٥٤٣	٨,٢٨٥,٢٨٠	
١٧,٣٢٨,٢٠٩	٢٣,٣٦٥,٢٩١	

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٩,٧٤٧,٢٥٠	١١,٧٥٤,١٦٦	٣,٦٦٨,٩٧٦	٤,١٢٣,٣٩٨	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٨,١٦٦,٥٦٢)	(٩,٠٣٥,٧٧٩)	(٣,٠٨٥,٧٣٥)	(٣,٣٩٣,٩٥٦)	١٤	تكلفة الإيرادات
١,٥٨٠,٦٨٨	٢,٧١٨,٣٨٧	٥٨٣,٢٤١	٧٢٩,٤٤٢		مجموع الربح
(١,٨٧٦,٣٨٢)	(١,٧٩٣,٨١٣)	(٣٧٩,٣٥٦)	(٤٩٢,٢٠٥)	١٥	مصاريف إدارية و عسومية
(٣٣٥,٨٦٢)	(٢٧٧,٤٤٦)	(١٣٠,٥٩٧)	(٩٨,٢١٥)		تكاليف التمويل
٤٠٥,٣٨٩	٢٨,٣٦٥	٣٥٦,٢٦٧	(٧٠)	٩	وفر من مخصص ندم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
١٢٨,٥٨٢	٢٠٣,٠٨٩	٨٢,٢١٨	٧٣,٨٤٥	١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
٢,٤١٥	٨٧٨,٣٨٢	٥١١,٧٧٣	٢١٢,٧٩٧		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
-	(١٩٠,٦٧٥)	-	(٦٨,٧٤٤)	ج/٢٣	اطفاء منافع ضريبة مزجلة عن ارباح الفترة
٢,٤١٥	٦٨٧,٧٠٧	٥١١,٧٧٣	١٤٤,٠٥٣		الربح / اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)
					حصص السهم من الربح الفترة
٠,٠٠٠	٠,٠٦٦			١٧	العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الارباح		الارباح المدورة		احتياطي		رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٦١٧,٦١٦	-	٥١٦,٨٠١	٢٧٥,٥٠٣	-	٩,٨٢٥,٣٢٢			
٣,٦٧٤,٦٣٨	-	-	-	-	٣,٦٧٤,٦٣٨	١٨		
٦٨٧,٧٠٧	٦٨٧,٧٠٧	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٩٨٠,٠١١	٦٨٧,٧٠٧	٥١٦,٨٠١	٢٧٥,٥٠٣	-	١٣,٥٠٠,٠٠٠			
١٠,٠٦١,١٧٣	-	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠			
٢,٤١٥	٢,٤١٥	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٦٣,٥٨٨	٢,٤١٥	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠			

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
 الرصيد في بداية السنة
 اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)
 الرصيد في نهاية الفترة

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

قائمة (د)

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

ايضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٦	٢٠١٧
	دينار	دينار
	٢,٤١٥	٨٧٨,٣٨٢
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة - قائمة (ب) التحديلات :		
٩ (وفر) ندم مشكوك في تحصيلها - بالصافي	(٤٠٥,٣٨٩)	(٢٨,٣٦٥)
١٢ تكاليف التمويل	٢٣٥,٨٦٢	٢٧٧,٦٤٦
مخصص اجازات موظفين	٥٧,٢٩٩	٦٥,٤٦٨
٥ استهلاك الممتلكات والمعدات	٦٧٩,٥٢٨	٤٤٨,٤٨٦
(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات	(٣٥,٨٢٤)	-
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٦٣٣,٨٩١	١,٦٤١,٦١٧
(الزيادة) في أدوات ومستلزمات طبية	(٣٠١,٥٠٣)	(١٨٩,١٩١)
(الزيادة) النقص في ندم مدينة	٢٢٦,٠٠٨	(٩٨٣,٣٠٣)
النقص (الزيادة) في شبكات برسم التحصيل	(١٧,٤٨٨)	٢,١٣٨
(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى	(١١٥,٠٠٠)	(١٥٥,٨٩٢)
الزيادة في ندم دائنة	١,٢١٠,٦٢٩	٣٠١,٨٦٦
الزيادة في ايرادات مقبوضة مقدما	-	٢٣,٢٥٣
الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى	(١٣٧,٦٠٩)	٦٤١,٧٤٧
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات الموظفين	١,٤٩٨,٩٢٨	١,٢٨٢,٢٢٥
١٢ المدفوع من مخصص اجازات الموظفين	-	(٢٩,٧١٣)
المدفوع من مخصص ضريبة الدخل	-	(٣١,٢٢٢)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١,٤٩٨,٩٢٨	١,٢٢١,٣٠٠
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
٥ (شراء) ممتلكات ومعدات	(١٥٩,٣١٣)	(٦٦٤,٤٢٧)
٨ دفعات عن أجهزة طبية في الطريق	(١٩,٩٩٩)	(١٠٠,٠٠٠)
٧ أعمال تحت التنفيذ	(١٣٩,٣٨٩)	(٣٥٣,١٤٩)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار	(٣١٥,٧٠١)	(١,١١٧,٥٧٦)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
١٨ الزيادة في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي	٣,٨٩٥,٢٢٦	١٨٧,٩٠٨
دفعات لزيادة رأس المال	-	٣,٦٧٤,٦٣٨
تكاليف التمويل المدفوعة	(٣٣٥,٨٦٢)	(٢٧٧,٦٤٦)
(النقص) في القرض	(٧٨٥,٤٢٠)	-
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	٢,٧٧٣,٩٤٤	٣,٥٨٤,٩٠٠
الزيادة في النقد وما في حكمه	٣,٩٥٧,١٧١	٣,٦٨٨,٦٢٤
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(٢,٦٠٧,٨٥١)	٦٢٣,٥٢٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٣٤٩,٣٢٠	٤,٣١٢,١٥٣
٨ المعاملات غير النقدية :		
٥ دفعات عن أجهزة طبية في الطريق	-	٥١٥,٤٣٠
المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات	-	٦٣٩,٠٥٠

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

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

١ - عام

أ - تأسست شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية (المستشفى الإستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأسمال قدره ٨ مليون دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ٢٢ مليون دينار موزعة على ٢٢ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد . قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال لاطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات التخفيض خلال العام ٢٠١٦ . وقد قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ الموافقة على إصدار ٣,٦٧٤,٦٣٨ سهم من الأسهم المصرح بها بقيمة ١ دينار ليصبح رأس المال المكتتب ١٣,٥ مليون دينار، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧ . ان عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الأردنية الهاشمية.

ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وادارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات انتهت بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣، تم تمديد الاعفاء لتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٨ .

د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ تشرين الاول ٢٠١٧ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

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

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، كما لم يتم إجراء اقتطاع المخصصات على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٦.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار	دينار
٥١,٤٧٥	١١٨,٨٦٦
٥٧٢,٠٥٤	١,١٩٣,٢٨٧
-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٣,٥٢٩	٤,٣١٢,١٥٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة*

* يمثل هذا البند وديعة لاجل لدى البنك العربي الاسلامي لمدة ستة اشهر بمعدل مارجحة سنوي ٣% كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧.

٥ - الممتلكات المعاداة - بالصافي

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٦٦٤,٤٢٧ دينار (١٥٩,٣١٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦).

- قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بتحويل مبلغ ٦٣٩,٠٥٠ دينار من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح - ٧) يمثل تحسينات المبنى المستأجر لعيادات الخارجية للمستشفى.

- بلغت قيمة الاستهلاكات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ٤٤٨,٤٨٦ دينار (٦٧٩,٥٢٨ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦).

٦ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات والتي تم تأسيسها لغرض إدارة المستشفيات في المنطقة بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١١ برأسمال مصرح به ومدفوع بقيمة ١٥,٠٠٠ دينار، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالغرض الذي أسست من أجله حتى تاريخ القوائم المالية، وكون أن موجوداتها ومطلوباتها غير مادية.

٧ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المشاريع التالية:

- ١- مشروع تحسينات المأجور: تم الانتهاء من هذا المشروع ورسمته على الممتلكات والمعدات خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧ بكلفة اجمالية بلغت حوالي ٦٣٩ الف دينار .
- ٢- مشروع الطاقة الشمسية: تكبدت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ حوالي ٣٧ الف دينار تمثل مصاريف تصاميم المشروع ، ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع في نهاية العام ٢٠١٧ بكلفة اجمالية للمشروع بقيمة ٢,٥ مليون دينار.
- ٣- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: حيث بلغت نسبة الانجاز ٣,٣% كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ بكلفة مقدارها حوالي ١٠ الاف دينار ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٨ بكلفة اجمالية ٣ مليون دينار .

- إن الحركة الحاصلة على مشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة /السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣٣٣,٥٨١	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٣٣,٥٨١	٣٥٣,١٤٩	المحول الى ممتلكات ومعدات - ايضاح (٥)
-	(٦٣٩,٠٥٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٣٣,٥٨١	٤٧,٦٨٠	

٨ - دفعات عن اجهزة طبية في الطريق

يمثل هذا الحساب دفعات لشراء أجهزة طبية بقيمة ٦١٥,٤٣٠ دينار يتوقع استلامها خلال العام ٢٠١٧، تم تسديد هذه المبالغ عن طريق دفعات نقدية وشيكات مؤجلة الدفع (ايضاح ١٢).

٩ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٨,٤٢٥,٨٧٨	٩,٤٩٢,٢٦٥	ذمم اطباء دائنة
(٣,١٩٧,١٣٥)	(٣,٤٢٠,٤٠٤)	حصة الشركة من الذمم المدينة*
٥,٢٢٨,٧٤٣	٦,٠٧١,٨٦١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها**
(٤,٣٣٤,٣٠٠)	(٤,١٦٥,٧٥٠)	
٨٩٤,٤٤٣	١,٩٠٦,١١١	

* يظهر هذا البند بالصادفي بعد طرح المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٤٢٠,٤٠٤ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عنهم ابضاح (٢٥) ، كما يشمل هذا البند على ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم تم رصد مخصص لقاء حصة المستشفى كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢,٠١٣,٩٩٨	٢,٠١٣,٩٩٨	ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية
٨٧,٠٣٦	٨٧,٠٣٦	ذمم السلطة الفلسطينية
١٧٨,٤١٩	١٧٨,٤١٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٢٧٩,٤٥٣	٢,٢٧٩,٤٥٣	الاجمالي

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٤,٨٢٧,٤٥٧	٤,٣٣٤,٣٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٩,٦٦١	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨٧,٧٦٨)	(١٤٠,١١٥)	ديون معدومة *
(٤١٥,٠٥٠)	(٢٨,٤٣٥)	ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة (تحصيلها)
٤,٣٣٤,٣٠٠	٤,١٦٥,٧٥٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم اعدام هذه الديون بموجب موافقات لمجلس الادارة.

١٠ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٥,٣٨٢	٢١٨,٥٥٣	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
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٩	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
١٩٣,١٠٩	١٩٧,٨٠٠	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠	امانات مستردة
١,٧٦٨	٧,٤٦٣	مطالبات تحت التسوية
١,٧٣٢	٢٤,٠٦٦	أخرى
٨٤١,٨٩٥	٩٩٧,٧٨٧	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	مخصص فرق أمانات مرضى *
٣٣٠,٨٤١	٤٨٦,٧٣٣	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١١٥,٧٠٠	٢٦٨,٠٢٩	القرضات لقاء عقود اجار تمويلي قصيرة
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)	الاجل - البنك العربي الاسلامي
٦٨,٢٦١	٢٢٠,٥٩٠	رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
٤,٢٧١,٩٥١	٤,٢٧١,٩٥١	القرضات لقاء عقود اجار تمويلي طويلة
(٣٥٩,٧٤٦)	(٣٢٤,١٦٧)	الاجل - البنك العربي الاسلامي
٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٤٧,٧٨٤	رسوم تنازل ارض طويلة الاجل
٣,٩٨٠,٤٦٦	٤,١٦٨,٣٧٤	

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

مدة هذا الإيجار 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%. بلغت قيمة عائد الاجارة ٢٠٨,٢٦٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

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

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٥١٥,٤٣٠	شيكات مؤجلة الدفع - ايضاح (٨)
١٨٢,٢٠٧	٢١٧,٩٦٢	مخصص اجازات الموظفين*
-	١٥٦,٨٠٠	امانات مساهمين - كسور اسهم ايضاح (١٨)
٦٤,٨٤٣	٦٢,٦٢٩	مصاريف ورواتب مستحقة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٧	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٥٤,٠٧١	١٢,٨٤١	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٦٨,٨٥١	٧٧,٢٧٨	امانات الضمان الاجتماعي
٣٧,٢٥٦	٤٩,٤٢٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦,٦٠٧	١٨,٥١٥	امانات ضريبة الدخل
٥٣,٩٤٧	٤٤,٤٠٨	اخرى
٦٩٦,٦٥٦	١,٣٧٤,١٥٨	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦٨,٧٩٨	١٨٢,٢٠٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٩,٤٣٨	٦٥,٤٦٨	يضاف : المقطع خلال الفترة / السنة
(٦٦,٠٢٩)	(٢٩,٧١٣)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
١٨٢,٢٠٧	٢١٧,٩٦٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٣ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١,٠٨٩,٤٥٣	١,٣٤٨,٤٥٥
٢,٠١٣,٠١٠	٢,٧٤٥,٧٠٣
٢,٨٩٢,٧٩١	٢,٩٣١,٧٥٧
١,٩٣٩,٧٩٤	٢,٣٠٤,٠٤٢
١,٨١٢,٢٠٢	٢,٤٢٤,٢٠٩
٩,٧٤٧,٢٥٠	١١,٧٥٤,١٦٦

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

١٤ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢,٦٣٢,١٢٤	٢,٩٥٠,٥٨٢
٣١٥,٩٤٦	٣٦٦,٠٧٩
٢,٥٥٩,٣٠٦	٣,٠٤٠,٦٧٧
٨٢٤,٢٨٢	٧٨٦,٣٧٠
٢٤٣,١١٦	٢٤٧,٤١٧
١٦١,٣٠٤	٢٢٦,٩٧٥
١٦٥,٨٨٨	١٩٣,٨٨٧
١٧٥,٢٤٣	٢٧٦,٢٤٧
٥٢,٧٣٥	٥٩,٨٢١
١٠٢,٠٩٦	١٢٨,٢٣٠
٤٩,٦٢٣	٢٤٩,٥٥٣
٢٧,٠٣٣	١٥,٤٨٠
٥٦٩,٩٢٨	٣٤٨,٢٩٨
٢١,٤٦٩	٢٠,١٩٧
٢٧,٠٦٦	٦١,٢١٣
٢١٧,٩٣١	-
٢١,٤٧٢	٦٤,٧٥٣
٨,١٦٦,٥٦٢	٩,٠٣٥,٧٧٩

رواتب واجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
ادوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
كافيتيريا
محروقات
ايجار
طوابع حكومية
استهلاك ممتلكات ومعدات
رسوم مسقفات
رسوم حكومية
مصاريف سنوات سابقة
أخرى

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٢١,٨٠٣	٧١٤,٢٢٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٧,١٦٠	٧٨,٢٠٣	ضمان اجتماعي
١٧,٨٥١	٢٩,١٦٨	تعويض نهاية الخدمة
١٤٠,٢٨٣	-	مكافآت نهاية خدمة *
١٧,٣٢٣	١٦,٩٧٨	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٥٥,٥٦٧	٤٠,٥٦٩	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٠٧٩	٣٣,٥١٥	مصاريف توظيف
٤٩,٨٦٢	٤٠,٨٨٣	امن وحماية
١٤٩,٧٦٠	٢١٩,٩٦٢	صيانته
٧٤,٢٩٥	٥٠,٨١٢	اتعاب مهنية
٣١,٣٧٥	١٠٢,٣٢٠	تأمين
٣٨,٣٨٦	٩٦,٥٤٢	اعلانات واشتراكات
٢٨,٤٤٩	٢٥,٢٣٨	بريد وهاتف
٦٠,٨٦٠	٣٣,٠٥٧	مصاريف قضايا
١٣,٥٥٦	٣١,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٨,٧٦٧	٢٢,٧٧٠	مصاريف ايجار
٥٧,٢٩٩	٦٥,٤٦٨	مخصص اجازات موظفين
١٧,٨٧٥	٢٤,١٠٦	ضيافة ونظافة
١٧,٨١٠	١٣,٤٣٢	الاعتمادية الدولية
١٦,٣٤٨	١٠,٩٠٤	مستهلكات
١٠٩,٦٠٠	١٠٠,١٨٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢١,٠٧٤	٤٣,٩٧١	اخرى
<u>١,٨٧٦,٣٨٢</u>	<u>١,٧٩٣,٨١٣</u>	

* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة كمكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٥,٦١٩	١٠٨,٠٩٠	إيجارات
٣٤,٠٦٦	٣٩,٧٤٥	إيراد مواقف سيارات
٣٥,٨٢٤	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٧,٧٥٠	-	تعويضات مدفوعة مستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة
٥٥,٣٢٣	٥٥,٢٥٤	أخرى
٢٢٨,٥٨٢	٢٠٣,٠٨٩	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٤١٥	٦٨٧,٧٠٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٦٣,٧٢٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,٠٠٠	٠,٠٦١	حصة السهم من الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الأساسي والمنخفض العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للعام ٢٠١٦ والفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ حيث تم احتساب ارقام العام ٢٠١٧ لمعدل رأس المال بعد إعادة هيكلة رأس مال الشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٨- رأس المال

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتخفيض رأس المال لاطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات التخفيض خلال العام ٢٠١٦. قد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ الموافقة على رفع رأسمال الشركة المصرح به الى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٣,٦٧٤,٦٣٨ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة. حيث تمت الموافقة على إعادة هيكلة رأسمال الشركة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٦. هذا وقد تم الحصول على كتاب مركز ايداع الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٧ بأنه قد تمت عملية زيادة رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ١٢,٧٩١,٦٩٣ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ، علما بأن الأسهم غير المكتتب بها سابقا والخاصة بحقوق الإكتتاب التي لم تتم ممارستها والبالغة ٧٠٨,٣٠٧ سهم قد تم بيعها من خلال سوق عمان المالي بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٧ بمبلغ صافي حوالي ٨٦٥ الف دينار يشمل هذا المبلغ على ٧٠٨ الف دينار لزيادة رأس المال و١٥٦ الف دينار تمثل أمانات مساهمين - كسور اسهم ، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧ .

١٩ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	مكافآت نهاية الخدمة *
١٤٠,٢٨٣	-	رواتب الادارة التنفيذية العليا
١٥٠,٠٣٤	٢٠٧,٧٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
١٣,٠٠٠	٣١,٥٠٠	تعويضات مستردة مدفوعة مقابل مكافآت نهاية خدمة **
(٥٧,٧٥٠)	-	

* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة كمكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

** يمثل هذا البند التعويضات المدفوعة المستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

٢٠ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

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

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

٢١ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٣٦,٩٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ١٥٧,٨٤٠ دينار) هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .
- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٠٧٦,٠٩٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٨,١٥٥,٠١٧ دينار) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢٢ - التزامات ممكن ان تطراً

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

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٤٠٠ دينار .
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٣ مليون دينار بموجب عقد مراهبة مع البنك العربي الاسلامي الدولي.
- مشروع الطاقة الشمسية بقيمة ٢,٥ مليون دينار.
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٣ - ضريبة الدخل

أ - الموجودات الضريبية الموزجة:

تم الحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ الى ٢٠١٤ نتج عنها تدوير خسائر متراكمة بحوالي ٩٦٧,٠٨٨ دينار حيث قامت الشركة ببيع موجودات ضريبية موزجة لقاء تلك الخسائر بمبلغ ١٩٣,٤١٧ دينار تم استخدامها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧. هذا وتعتقد الإدارة والمستشار الضريبي بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية الموزجة وتفاصيله كما يلي :

قيمة الضرائب الموزجة كما في		الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧			
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٠,٧٩٢	١١٧	٥٨٥	(٩٥٣,٣٧٨)	-	٩٥٣,٩٦٣
١٩٠,٧٩٢	١١٧	٥٨٥	(٩٥٣,٣٧٨)	-	٩٥٣,٩٦٣

البنود التي نتج عنها ضرائب موزجة الخسائر المتراكمة

- تبلغ نسبة الضريبة عن اعمال الشركة ٢٠%.

ب - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	الرصيد أول الفترة / السنة ضريبة دخل سنوات سابقة * ضريبة دخل المدفوعة عن سنوات سابقة * الرصيد آخر الفترة / السنة
دينار	دينار	
-	٣١,٢٢٢	
٣١,٢٢٢	-	
-	(٣١,٢٢٢)	
٣١,٢٢٢	-	

* صدر خلال عام ٢٠١٦ قرار محكمة البداية الضريبية بالزام الشركة بدفع مبلغ ٣١,٢٢٢ دينار لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات التي تمثل ضريبة الدخل الخاصة بالخدمات المستوردة.

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة
دينار	دينار	
-	١٩٠,٦٧٥	
-	١٩٠,٦٧٥	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٦، ودفع الضرائب المستحقة عليها ولا تزال قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية.

٢٤ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٥ - حسابات متقابلة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح ٣,٤٢٠,٤٠٤ دينار تخص ذمم الأطباء حيث تقوم المستشفى بتحصيها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٢٦ - احداث لاحقة

هناك قضية مقامة من الشركة لدى محكمة البداية الضريبية تحت الرقم ٢٠١٧/١١٧٦ بتاريخ ١٢ تشرين الاول ٢٠١٧، ان موضوع القضية يتعلق بمنع مطالبة ضريبة مبيعات عن خدمات مرافق المريض بقيمة ١٢٩,٨٦٧ دينار، للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ تشمل ضريبة الخدمات وغرامة مثلي الضريبة و غرامات جزائية، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لا يوجد حاجة لأخذ مخصص مقابل هذه القضية حيث أن هذه المبالغ المفروضة غير قانونية بالأصل وانما اعتمدت بناء على اجتهادات غير صحيحة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.