

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2016/85 /12/5
التاريخ : 2016/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين

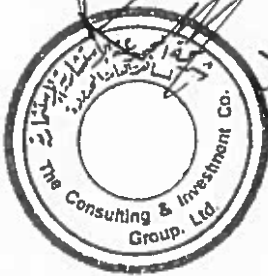
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2016 حتى تاريخ 2016/9/30 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



مرفق:

قرص مضغوط (CD) بالبيانات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٣٨٤
رقم الملف: ٢١٠٥٢
الجهة المختصة: المدير العام

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ - ١١ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٥٨٦

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 ٢٠١٦ 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 الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية 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 ، فإنها 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 إلى المراجعة اعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

كما يرد في الايضاح رقم (١٨) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها ارباح الفترة ١٤,٥٣٣,٩٢٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، أي ما يعادل حوالي ٦٦٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ . إن هذه الامور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار، وهو أمر يعتمد على نجاح نشاطات الشركة المستقبلية واستكمال اجراءات اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما يرد في الإيضاح المذكور أعلاه.

أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٦. كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي أصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٥.

فقرة ايضاحية

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 ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الاول ٢٠١٦

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٤,٤٠٦,٨١٩	١٣,٩٢٢,٤٢٨	٤	موجودات غير متداولة :
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
١,٠٠٠	-		إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١	٢٠,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
-	١٣٦,٣٨٩		دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
١٤,٤٢٢,٨٢٠	١٤,٠٩٣,٨١٧		أعمال تحت التنفيذ
			مجموع موجودات غير متداولة

٦٣٤,٥٨٤	٩٣٦,٠٨٧		موجودات متداولة :
٣٦٦,٥٥٣	٥٤٥,٩٣٤	٦	ادوية ومستلزمات طبية
٢٠٢,٠٩٥	٣١٧,٠٩٥	٧	نعم مدينة - بالصافي
١٧,٧١٢	٣٦,٢٠٠		ارصدة مدينة اخرى
٣٥,٣٨٧	١,٣٤٩,٣٢٠		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١,٢٥٦,٣٣١	٣,١٨٤,٦٣٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥,٦٧٩,١٥١	١٧,٢٧٨,٤٥٣		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠		راس المال المدفوع
٢٣٥,٨١١	٢٣٥,٨١١		علاوة إصدار
(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	(١٤,٥٣٣,٩٢٣)		احتياطي اجباري
١٠,٠٦١,١٧٣	١٠,٠٦٣,٥٨٨		(خسائر) مراكمة
			صافي حقوق المساهمين

المطلوبات

٤٩٢,٩٦٦	-	٨	مطلوبات غير متداولة :
-	٣,٨٣٤,٧٦٣	٩	اقساط قرض طويلة الاجل
٤٩٢,٩٦٦	٣,٨٣٤,٧٦٣		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

٢٩٢,٤٥٤	-	٨	المطلوبات المتداولة :
٢,٦٤٣,٢٣٨	-	١٠	اقساط قرض قصيرة الاجل
٩١٩,٤٩٤	٢,١٣٠,١٢٣		بنك دائن
٣,٩٦٠	٦٤,٤٢٣	٩	نعم دائنة
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٨٦٤,٠٨١	٧٨٣,٧٧١	١١	مخصص إدعاءات
٥,١٢٥,٠١٢	٣,٣٨٠,١٠٢		ارصدة دائنة اخرى
٥,٦١٧,٩٧٨	٧,٢١٤,٨٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٦٧٩,١٥١	١٧,٢٧٨,٤٥٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية 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		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨,٤٣٤,٦٥٨	٩,٧٤٧,٢٥٠	٢,٨٦٩,٦٢١	٣,٦٦٨,٩٧٦	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٨,١٥٨,٥٧٤)	(٨,١٦٦,٥٦٢)	(٢,٧٣٠,٦٧٨)	(٣,٠٨٥,٧٣٥)	١٣	تكلفة الإيرادات
٢٧٦,٠٨٤	١,٥٨٠,٦٨٨	١٣٨,٩٤٣	٥٨٣,٢٤١		مجموع الربح
(١,٨٢٨,٥٥٨)	(١,٨٧٦,٣٨٢)	(٦٢٩,١٠٢)	(٣٧٩,٣٥٦)	١٤	مصاريف إدارية و عمومية
(١٦٩,٩٨٨)	٤٠٥,٣٨٩	(٥٣,٥٨٧)	٣٥٦,٢٦٧	٦	وفر (مخصص ندم مشكوك في تحصيلها) - بالصافي
(٢٤١,٢٠٥)	(٣٣٥,٨٦٢)	(٨٦,٦٦٤)	(١٣٠,٥٩٧)		تكاليف التمويل
١٥٩,٨٢٥	٢٢٨,٥٨٢	٩٦,١٦٨	٨٢,٢١٨	١٥	إيرادات أخرى
(١,٨٠٣,٨٤٢)	٢,٤١٥	(٥٣٤,٢٤٢)	٥١١,٧٧٣		الربح (الخسارة) للفترة / إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٨٢)	٠,٠٠٠			١٦	حصة المسهم من الربح (الخسارة) للفترة الاساسي والمخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الفترة	(الخسارة)	(خسائر)	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
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 ٢٠١٦

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

١٣,٩٠٧,٥٨٢	-	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(١,٨٠٣,٨٤٢)	(١,٨٠٣,٨٤٢)	-	-	-	-
١٢,١٠٣,٧٤٠	(١,٨٠٣,٨٤٢)	(١٠,٦٨٩,٩٢٩)	٢٣٥,٨١١	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(١,٨٠٣,٨٤٢)	٢,٤١٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٠٥٥,٤٩٩	٦٧٩,٥٢٨	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٤١)	(٣٥,٨٢٤)		(ارباح) بيع الممتلكات والمعدات
١٦٩,٩٨٨	(٤٠٥,٣٨٩)	٦	(وفر) مخصص رصيد ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصفافي
(١٢,٣٦٢)	-		مخصص إجازات موظفين إنتفت الحاجة إليه
-	٥٧,٢٩٩	١٤	مخصص اجازات موظفين
٢٤١,٢٠٥	٢٣٥,٨٦٢		تكاليف التمويل
(٣٤٩,٧٥٣)	٦٣٣,٨٩١		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) العمليات قبل التغير في بنود
			رأس المال العامل
١٢٣,١٧٣	(٣٠١,٥٠٣)		(الزيادة) النقص في أدوية ومستلزمات طبية
(١٩٣,٩٩٥)	٢٢٦,٠٠٨		النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
٢٦,٩٩٠	(١٧,٤٨٨)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٢٢٥,٦٢٢	(١١٥,٠٠٠)		(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى
(٢١٩,٨٦١)	١,٢١٠,٦٢٩		الزيادة (النقص) الزيادة في ذمم دائنة
٩,٢٧٣	(١٣٧,٦٠٩)		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
(٣٧٨,٥٥١)	١,٤٩٨,٩٢٨		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣٥,٩٦٥)	(١٥٩,٣١٣)	٤	(شراء) ممتلكات ومعدات
٦٩٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٩,٩٩٩)		دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
-	(١٣٦,٣٨٩)		اعمال تحت التنفيذ
(١٣٥,٢٧٥)	(٣١٥,٧٠١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤١,٤٧٦)	٣,٨٩٥,٢٢٦		الزيادة (النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
(٢٤١,٢٠٥)	(٣٣٥,٨٦٢)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٣٥,٥٤٩)	(٧٨٥,٤٢٠)		(النقص) في القرض
(٦١٨,٢٣٠)	٢,٧٧٣,٩٤٤		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,١٣٢,٠٥٦)	٣,٩٥٧,١٧١		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١,١٤٢,٩٣٦)	(٢,٦٠٧,٨٥١)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٢٧٤,٩٩٢)	١,٣٤٩,٣٢٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

١ - عام

أ - تأسست شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية (المستشفى الإستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأسمال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد إن عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية .

ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية و الاستثمار 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 باعفاء ضريبي بنسبة ٢٥٪ ولمدة عشر سنوات تنتهي بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣ .

د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ ، باستثناء المعايير والتعديلات التي اصبحت نافذة اعتبارا من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح 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 وان 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 ٢٠١٥ .

٤ - الممتلكات المعاداة - بالصافي

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٥٩,٣١٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥ : ١٣٥,٩٦٥ دينار) ، كما بلغت قيمة الاستهلاكات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ : ٦٧٩,٥٢٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥ : ١,٠٥٥,٤٩٩ دينار).

كما يرد في الايضاح (٩) قامت الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ على توقيع عقد اجارة منتهي بالتملك مع البنك العربي الاسلامي لقطعة الأرض رقم ١٢٨٤ والبالغة قيمتها العادلة بتاريخ العقد ٤,٧٤٣,٩٠٠ دينار أردني (قيمتها الدفترية: ٤,٧٠٨,٠٧٦ دينار أردني) وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الاسلامي بعد اعادة تقييمها واعادة استئجارها بعقد اجارة منتهي بالتملك.

٥ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات والتي تم تأسيسها لغرض إدارة المستشفيات في المنطقة ، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ كون الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط تجاري ولم تبدأ بالغرض الذي أسست من أجله حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وكون أن موجوداتها ومطلوباتها غير مادية.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٥,١٩٤,٠١٠	٤,٨٨٠,٢٣٤
(٤,٨٢٧,٤٥٧)	(٤,٣٣٤,٣٠٠)
٣٦٦,٥٥٣	٥٤٥,٩٣٤

ذمم مدينة *
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٢٤٨,٧٣٦	٤,٨٢٧,٤٥٧
١,٦٨٥,٢٠٧	٩٧,١٩١
(٥٢,٧٨٧)	(٨٧,٧٦٨)
(٥٣,٦٩٩)	(٥٠٢,٥٨٠)
٤,٨٢٧,٤٥٧	٤,٣٣٤,٣٠٠

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
ديون معدومة
ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

* يظهر هذا البند بإستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٠٧٠,٠٧٢ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء ايضاح (٢٥)، كما يشمل هذا البند ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها عن ٣٦٠ يوم تم رصد مخصص لكامل رصيد هذه الذمم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وتفصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٠١٣,٩٩٨	٢,٠١٣,٩٩٨	ذمم الحكومة والمستشفيات الليبية
٤٤٣,٣٠٣	٨٧,٠٣٦	ذمم السلطة الوطنية الفلسطينية
١٧٨,٤١٩	١٧٨,٤١٩	ذمم وزارة الصحة الاردنية
٢,٦٣٥,٧٢٠	٢,٢٧٩,٤٥٣	الاجمالي

٧- أرصدة مدينة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٥,٧٤٠	٧٤,٢٤٧	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	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٥٤,٦٣٣	١٨٢,٩١٩	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٩,٢٩٨	٣٨,٨٥٠	امانات مستردة
٢٢٥	٢,٧٠٠	ذمم الموظفين
٢١,١٥٩	١٧,١٢٩	مطالبات تحت التسوية
١,٠١٠	١,٢٥٠	أخرى
٧١٣,١٤٩	٨٢٨,١٤٩	
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	ينزل : مخصص فرق أمانات مرضى *
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهربائي
٢٠٢,٠٩٥	٣١٧,٠٩٥	

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

٨ - أقساط قرض
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			٣٠ أيلول ٢٠١٦		
المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٥,٤٢٠	٤٩٢,٩٦٦	٢٩٢,٤٥٤	-	-	-
٧٨٥,٤٢٠	٤٩٢,٩٦٦	٢٩٢,٤٥٤	-	-	-

قرض بنك الأردن

بناء على قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٩ بتاريخ ٩ حزيران ٢٠١٦، تم تسديد جميع الالتزامات المترتبة على الشركة اتجاه بنك الاردن بما فيها القرض والبنك الدائن والتزامات مقابل عقود التأجير التمويلي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض رقم ١٢٨٤ للبنك العربي الاسلامي بعد اعادة تقييمها واعادة استئجارها بعقد اجارة منتهي بالتملك، وبذلك تم فك الرهن العقاري من الدرجة الاولى على اراضي و مباني الشركة بقيمة ٦,٣٠٠,٠٠٠ مليون دينار .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٩٦٠	-	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - بنك الأردن
-	١١١,٨٦٢	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي
-	(٤٧,٤٣٩)	رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
-	٦٤,٤٢٣	
-	٤,٢٠٦,٣٦٩	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي
-	(٣٧١,٦٠٦)	رسوم تنازل ارض طويلة الاجل
-	٣,٨٣٤,٧٦٣	
٣,٩٦٠	٣,٨٩٩,١٨٦	

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

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

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الاولى بمعدل ٦,٥% من أصل قيمة التمويل علما بأن الهامش المتغير للسنة الاولى هو ١%. بلغت قيمة عائد الاجارة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ٤٦,٢٨٠ دينار أردني.

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

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (جاري مدين) من بنك الاردن بسقف ٣,١ مليون دينار وبفائدة سنوية ٨,٧٥% وعمولة ٠,٥% وقد تم منح الجاري بضمانة رهن عقاري من الدرجة الاولى على اراضي ومباني الشركة بقيمة ٦,٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ على تسديد جميع الالتزامات المترتبة على الشركة لبنك الأردن كما يرد في ايضاح (٨).

١١ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٦٨,٧٩٨	١٦٧,٨٥٥	مخصص اجازات
١٩٨,٦٥٦	١٥٨,٨١٢	مصاريف ورواتب مستحقة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٧	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٦٣,٨٣٠	٥٥,٨٢٧	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٥٦,٨٦٠	٦٩,٢٠٥	امانات الضمان الاجتماعي
٢٠,٨٤٥	١٦,٠١٢	ذمم موظفين
٤٢,٥١٢	٣٢,٩٨٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة *
١٤,٦٩٣	١٥,٠٢٨	امانات ضريبة الدخل
٧٩,٠١٣	٤٩,١٧٨	اخرى
٨٦٤,٠٨١	٧٨٣,٧٧١	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٥,٣٨٨	٤٢,٥١٢
١٩,٢٩٤	١٧,٨٥١
(١٢,١٧٠)	(٢٧,٣٨١)
٤٢,٥١٢	٣٢,٩٨٢

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

١٢ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
١,١٠٦,٠٣٩	١,٠٨٩,٤٥٣
١,٧٠٣,٣٣٧	٢,٠١٣,٠١٠
٢,٦١٩,٤٦٩	٢,٨٩٢,٧٩١
١,٦٦٥,٧٨٠	١,٩٣٩,٧٩٤
١,٣٤٠,٠٣٣	١,٨١٢,٢٠٢
٨,٤٣٤,٦٥٨	٩,٧٤٧,٢٥٠

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

١٣ - تكلفة الإيرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٢,٦١٣,٠٠٢	٢,٦٣٢,١٢٤
٢٧٦,٩٥٨	٣١٥,٩٤٦
٢,١٩٠,٨٨٤	٢,٤٩٨,٤١٧
٨١٥,٥٦٧	٨٢٤,٢٨٢
٢٧٩,٦٠٩	٢٤٣,١١٦
٣٦٢,٩٦٠	١٦١,٣٠٤
١٨٠,٨١٨	١٦٥,٨٨٨
٢٦٩,٢٩٤	٢٦٧,٠٤٥
٢٣,٥٤٧	٢١,٨٢٢
١١٨,٥٨١	١٠٢,٠٩٦
٤٨,٠٧٧	٤٩,٦٢٣
٤,٧٧٩	٢٧,٠٣٣
٨٨١,٨٩٠	٥٦٩,٩٢٨
١٦,٣٩٠	٢١,٤٦٩
١٢,٥٦٩	٢٧,٠٦٦
٦٣,٦٤٩	٢٣٩,٤٠٣
٨,١٥٨,٥٧٤	٨,١٦٦,٥٦٢

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

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٣١,٦٨٧	٨٢١,٨٠٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٤,٤٥٤	٧٧,١٦٠	ضمان اجتماعي
١,٨٤٠	١٧,٨٥١	تعويض نهاية الخدمة
-	١٤٠,٢٨٣	مكافآت نهاية خدمة *
٢٠,٦٣٦	١٧,٣٢٣	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٢٥,٥٢٤	٥٥,٥٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٠,١٧٣	٥١,٠٧٩	مصاريف توظيف
١٢٣,٦١٧	٤٩,٨٦٢	امن وحماية
٨٤,١٧٤	١٤٩,٧٦٠	صيانته
٦٥,٤٦١	٧٤,٢٩٥	اتعاب مهنية
٢٤,٩٤٧	٣١,٣٧٥	تأمين
٥٠,٦٧٨	٣٨,٣٨٦	اعلانات واشتراقات
٣٨,٨٩٠	٢٨,٤٤٩	بريد وهاتف
٣٠,٠٢٠	٦٠,٨٦٠	مصاريف قضايا
٣١,٥٠٠	١٣,٥٥٦	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٢٣,٢٥٠	٨,٧٦٧	مصاريف ايجار
-	٥٧,٢٩٩	مخصص اجازات موظفين
٢١,٧١٥	١٧,٨٧٥	ضيافة ونظافة
-	١٧,٨١٠	الاعتمادية الدولية
٢٠,٥١٥	١٦,٣٤٨	مستهلكات
١٧٣,٦٠٩	١٠٩,٦٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٨٦٨	٢١,٠٧٥	اخرى
١,٨٢٨,٥٥٨	١,٨٧٦,٣٨٢	

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٤٥,٢٢٤	٤٥,٦١٩		إيرادات قضايا
٤٠,٦٩٣	٣٤,٠٦٦		إيجارات
١٢,٣٦٢	-		إيرادات مواقف سيارات
٢٤١	٣٥,٨٢٤		مخصص إجازات موظفين انتفت الحاجة إليه
-	٥٧,٧٥٠		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٦١,٣٠٥	٥٥,٣٢٣		تعويضات مدفوعة مستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة *
١٥٩,٨٢٥	٢٢٨,٥٨٢		أخرى

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

١٦ - حصة السهم من الخسارة للفترة الأساسية والمخفض
يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
(١,٨٠٣,٨٤٢)	٢,٤١٥		الخسارة للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم		
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم		
(٠,٠٨٢)	٠,٠٠٠		حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

١٧ - النقد وما في حكمه
يتكون هذا البند مما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٢٦,٥٤٢	١,٣٤٩,٣٢٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢,٣٠١,٥٣٤)	-		بنك دائن
(٢,٢٧٤,٩٩٢)	١,٣٤٩,٣٢٠		

١٨ - الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها ربح الفترة ١٤,٥٣٣,٩٢٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، أي ما يعادل ٦٦٪ من رأس مال الشركة المدفوع في ذلك التاريخ . تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦ اتخاذ القرارات التالية:

١ - هيكلة رأسمال الشركة والبالغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بتخفيض رأسمال الشركة بقيمة ١٢,١٧٤,٦٣٨ دينار واستخدام علاوة الاصدار التي تظهر في البيانات المالية والبالغة ٢,٣٦١,٧٠٠ دينار وذلك لاطفاء الخسائر المتراكمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والتي بلغت ١٤,٥٣٦,٣٣٨ دينار ليصبح رأسمال الشركة العامل بعد ذلك ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار.

٢ - رفع رأسمال الشركة المسجل والمدفوع الى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار وتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٣,٦٧٤,٦٣٨ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتنفيذ خطط الشركة المستقبلية.

والشركة حالياً في صدد استكمال الاجراءات المذكورة اعلاه.

١٩ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	١٤٠,٢٨٣	مكافآت نهاية الخدمة *
٣٧٥,٠٤٥	١٥٠,٠٣٤	رواتب الادارة التنفيذية العليا
٣١,٥٠٠	١٣,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
-	(٥٧,٧٥٠)	تعويضات مستردة مدفوعة مقابل مكافآت نهاية خدمة **

* 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 - ضريبة الدخل

- تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢، في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .
- برأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لاحتساب مخصص لضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ كون نتائج أعمال الشركة خسارة ولوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.
- لم تقم إدارة الشركة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٢٢ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٦٥,٩١٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.
- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٢,٨٦٥,٠٧٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢٣ - التزامات ممكن ان تطرأ

- كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة التزامات من الممكن ان تطرأ تتمثل في :
 - كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٧,٦٢٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٧,٦٢٠ دينار .
 - التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

٢٤ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٥ - حسابات متقابلة

- يظهر بند الذمم المدينة باستثناء المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٠٧٠,٠٧٢ دينار حيث تمثل هذه المبالغ حسابات متقابلة والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء.