

شركة المجموعة الاستشارية  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2017/75 /12/5  
التاريخ : 2017/4/27

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الاول للعام 2017 حتى تاريخ 2017/3/30 لشركة المجموعة  
الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



|                           |
|---------------------------|
| بورصة عمان                |
| الدائرة الإدارية والمالية |
| الديوان                   |
| ٢٧ نيل ٢٠١٧               |
| الرقم المتسلسل، 2645      |
| رقم الملف، 31553          |
| تاريخ الاختصاص، ٢٠١٧/٤/٢٧ |

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧  
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ آذار ٢٠١٧

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 ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم 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 المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

## أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من رصيد صافي الذمم المدينة والبالغ حوالي ٩٨٥ ألف دينار، كما لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد ذمم الأطباء الدائنة والبالغة حوالي ٣,٥ مليون دينار والتي تم طرحها من صافي الذمم المدينة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وذلك لعدم تزويدنا بكشف لتعمير الذمم المدينة، كما لم يتم تزويدنا بكشف تفصيلي لحصص الأطباء المدينة من مطالبات شركات التأمين المقابلة لذمم الاطباء الدائنة ولم نتمكن من التحقق من ذلك بإتباع إجراءات مراجعة بديلة وبما اذا كان هنالك حاجة لأي مخصص تدني اضافي لقاء هذه الذمم .

## الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا ، وباستثناء أثر أية تعديلات يمكن ان تطرأ حول ما يرد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى 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 .

## أمر آخر

كما قد دققنا سابقاً القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٧ . كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .

## 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.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٧

كريم بهاء الفايدي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند 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<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار ٢٠١٧<br>(مراجعة غير مدققة) | ايضاح |                                 |
|------------------------|------------------------------------|-------|---------------------------------|
| دينار                  | دينار                              |       |                                 |
| ١٣,٩٠٢,٧٠٧             | ١٣,٨٢١,٢٥٠                         | ٤     | موجودات غير متداولة :           |
| ١٥,٠٠٠                 | ١٥,٠٠٠                             | ٥     | الممتلكات والمعدات - بالصافي    |
| ٣٣٣,٥٨١                | ٦٠٩,١٤٨                            | ٦     | إستثمار في شركة تابعة غير موحدة |
| ١                      | ١                                  |       | مشاريع تحت التنفيذ              |
| ١٩٠,٧٩٢                | ١٢٤,٧٨٧                            | ١/١١  | دفعات على حساب شراء اجهزة طبية  |
| ١٤,٤٤٢,٠٨١             | ١٤,٥٧٠,١٨٦                         |       | موجودات ضريبية مؤجلة            |
|                        |                                    |       | مجموع الموجودات غير المتداولة   |

|            |            |   |                                |
|------------|------------|---|--------------------------------|
| ٩٧٧,٧٦٢    | ١,٢١٦,٢٣٣  |   | موجودات متداولة :              |
| ٨٩٤,٤٤٣    | ٩٨٤,٥٠٦    | ٧ | ادوية ومستلزمات طبية           |
| ٣٣٠,٨٤١    | ٥١٣,٧١٥    | ٨ | ذمم مدينة - بالصافي            |
| ٥٩,٥٥٣     | ٩٠,١٢٦     |   | ارصدة مدينة اخرى               |
| ٦٢٣,٥٢٩    | ٦٢٢,٦١٥    |   | شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل |
| ٢,٨٨٦,١٢٨  | ٣,٤٢٧,١٩٥  |   | نقد في الصندوق ولدى البنوك     |
| ١٧,٣٢٨,٢٠٩ | ١٧,٩٩٧,٣٨١ |   | مجموع الموجودات المتداولة      |
|            |            |   | مجموع الموجودات                |

حقوق المساهمين والمطلوبات

|            |            |  |                              |
|------------|------------|--|------------------------------|
| ٩,٨٢٥,٣٦٢  | ٩,٨٢٥,٣٦٢  |  | حقوق المساهمين - قائمة (ج) : |
| ٢٧٥,٥٠٣    | ٢٧٥,٥٠٣    |  | راس المال المدفوع            |
| ٥١٦,٨٠١    | ٧٨٠,٨٢٤    |  | احتياطي اجباري               |
| ١٠,٦١٧,٦٦٦ | ١٠,٨٨١,٦٨٩ |  | أرباح مدورة                  |
|            |            |  | صافي حقوق المساهمين          |

المطلوبات

|           |           |   |                                              |
|-----------|-----------|---|----------------------------------------------|
| ٣,٩١٢,٢٠٥ | ٣,٩٢٤,٠٦٥ | ٩ | مطلوبات غير متداولة :                        |
| ٣,٩١٢,٢٠٥ | ٣,٩٢٤,٠٦٥ |   | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل |
|           |           |   | مجموع المطلوبات غير المتداولة                |

|            |            |      |                                              |
|------------|------------|------|----------------------------------------------|
| ١,٠٢٢,٨٧٥  | ١,٣٠٢,٠٣٢  |      | المطلوبات المتداولة :                        |
| ٦٨,٢٦١     | ١٣٧,٦٨١    | ٩    | ذمم دائنة                                    |
| ٤٠١,٧٨٥    | ٤٠١,٧٨٥    |      | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل |
| ١,٢٧٤,١٩٥  | ١,٣١٨,٩٠٧  | ١٠   | مخصص إدعاءات                                 |
| ٣١,٢٢٢     | ٣١,٢٢٢     | ١/١١ | ارصدة دائنة أخرى                             |
| ٢,٧٩٨,٣٣٨  | ٣,١٩١,٦٢٧  |      | مخصص ضريبة الدخل                             |
| ٦,٧١٠,٥٤٣  | ٧,١١٥,٦٩٢  |      | مجموع المطلوبات المتداولة                    |
| ١٧,٣٢٨,٢٠٩ | ١٧,٩٩٧,٣٨١ |      | 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 الاردنية الهاشمية  
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             |       |                                                                                     |
|----------------------------------|-------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧        | ايضاح |                                                                                     |
| دينار                            | دينار       |       |                                                                                     |
| ٢,٨١٧,٠٥٢                        | ٣,٦٥٨,٨٣٩   | ١٢    | الإيرادات التشغيلية                                                                 |
| (٢,٤٧١,٩٦١)                      | (٢,٦٣١,٥٦٠) | ١٣    | تكلفة الإيرادات                                                                     |
| ٣٤٥,٠٩١                          | ١,٠٢٧,٢٧٩   |       | مجمّل الربح                                                                         |
| (٧١٣,٢٧٣)                        | (٦٦١,٣٦٨)   | ١٤    | مصاريّف ادارية وعمومية                                                              |
| (٩٢,٣٢٤)                         | (٨٩,٥٧٩)    |       | تكاليف التمويل                                                                      |
| (١١,١٧٠)                         | -           | ٧     | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                                           |
| ١١٤,٩١٨                          | ٥٣,٦٩٦      | ١٥    | إيرادات أخرى                                                                        |
| (٣٥٦,٧٥٨)                        | ٣٣٠,٠٢٨     |       | الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل                                              |
| -                                | (٦٦,٠٠٥)    | ج/١١  | اطفاء منافع ضريبة مؤجلة عن ارباح الفترة                                             |
| (٣٥٦,٧٥٨)                        | ٢٦٤,٠٢٣     |       | الربح (الخسارة) للفترة / اجمالي الربح الشامل<br>(الخسارة الشاملة) للفترة- قائمة (ج) |
|                                  |             |       | حصة السهم من الربح (الخسارة) الفترة العائدة لمساهمي                                 |
| (-/٠١٦)                          | -/٠٢٧       | ١٦    | الشركة الأساسية والمخفضة                                                            |

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

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

## قائمة (ج)

### شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

#### (شركة مساهمة عامة محدودة)

#### عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

#### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

#### (مراجعة غير مدققة)

| المجموع    | الربح (الخسارة) | الأرباح المدورة     | احتياطي | علاوة     | رأس المسال |
|------------|-----------------|---------------------|---------|-----------|------------|
| دينار      | الفترة          | (الخسائر المتراكمة) | اجباري  | الاصدار   | المدفوع    |
| دينار      | دينار           | دينار               | دينار   | دينار     | دينار      |
| ١٠,٦١٧,٦٦٦ | -               | ٥١٦,٨٠١             | ٢٧٥,٥٠٣ | -         | ٩,٨٢٥,٣٦٢  |
| ٢٦٤,٠٢٣    | ٢٦٤,٠٢٣         | -                   | -       | -         | -          |
| ١٠,٨٨١,٦٨٩ | ٢٦٤,٠٢٣         | ٥١٦,٨٠١             | ٢٧٥,٥٠٣ | -         | ٩,٨٢٥,٣٦٢  |
| <hr/>      |                 |                     |         |           |            |
| ١٠,٠٦١,١٧٣ | -               | (١٤,٥٣٦,٣٣٨)        | ٢٣٥,٨١١ | ٢,٣٦١,٧٠٠ | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٣٥٦,٧٥٨)  | (٣٥٦,٧٥٨)       | -                   | -       | -         | -          |
| ٩,٧٠٤,٤١٥  | (٣٥٦,٧٥٨)       | (١٤,٥٣٦,٣٣٨)        | ٢٣٥,٨١١ | ٢,٣٦١,٧٠٠ | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| <hr/>      |                 |                     |         |           |            |

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

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



قائمة (د)

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

| <u>ايضاح</u>                                                                 |  | <u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u> |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|------------------|
|                                                                              |  | <u>٢٠١٦</u>                             | <u>٢٠١٧</u>      |
|                                                                              |  | <u>دينار</u>                            | <u>دينار</u>     |
|                                                                              |  | <u>(٣٥٦,٧٥٨)</u>                        | <u>٣٣٠,٠٢٨</u>   |
| التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                         |  |                                         |                  |
| الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)                                           |  |                                         |                  |
| التعديلات :                                                                  |  |                                         |                  |
| استهلاك الممتلكات والمعدات                                                   |  | ٢٣٧,٠٢٠                                 | ١٣١,٨٤١          |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                                                    |  | ١١,١٧٠                                  | -                |
| تكاليف التمويل                                                               |  | ٩٢,٣٢٤                                  | ٨٩,٥٧٩           |
| صافي التدفقات النقدية (الاستخدامات النقدية في) العمليات قبل رأس المال العامل |  | (١٦,٢٤٤)                                | ٥٥١,٤٤٨          |
| (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية                                            |  | (١٢٩,٠٠٨)                               | (٢٣٨,٤٧١)        |
| (الزيادة) النقص في ذمم مدينة                                                 |  | ١٢٨,٦٨٣                                 | (٩٠,٠٦٣)         |
| (الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل                                        |  | ٩,٠٥٢                                   | (٣٠,٥٧٣)         |
| (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى                                                |  | (٩٥,٧٦٤)                                | (١٨٢,٨٧٤)        |
| الزيادة (النقص) في ذمم دائنة                                                 |  | ٣٤٠,٢١١                                 | ٢٧٩,١٥٧          |
| الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى                                          |  | (٧٦,٩٨٤)                                | ٤٤,٧١٢           |
| صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                      |  | <u>١٥٩,٩٤٦</u>                          | <u>٣٣٣,٣٣٦</u>   |
| التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                       |  |                                         |                  |
| شراء ممتلكات ومعدات                                                          |  | (٢١,٢٧٢)                                | (٥٠,٥٥١)         |
| المتحصل من بيع ممتلكات و معدات                                               |  | -                                       | ١٦٧              |
| مشاريع تحت التنفيذ                                                           |  | -                                       | (٢٧٥,٥٦٧)        |
| صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار                               |  | <u>(٢١,٢٧٢)</u>                         | <u>(٣٢٥,٩٥١)</u> |
| التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                         |  |                                         |                  |
| الزيادة (النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي                          |  | (٢,٢٦٠)                                 | ٨١,٢٨٠           |
| تكاليف التمويل المدفوعة                                                      |  | (٩٢,٣٢٤)                                | (٨٩,٥٧٩)         |
| صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل                                 |  | <u>(٩٤,٥٨٤)</u>                         | <u>(٨,٢٩٩)</u>   |
| (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق                                          |  | ٤٤,٠٩٠                                  | (٩١٤)            |
| النقد في الصندوق في بداية الفترة                                             |  | (٢,٦٠٧,٨٥١)                             | ٦٢٣,٥٢٩          |
| النقد في الصندوق في نهاية الفترة                                             |  | <u>(٢,٥٦٣,٧٦١)</u>                      | <u>٦٢٢,٦١٥</u>   |

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

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 . 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. إن عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية.

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

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات ينتهي 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 ٢٧ نيسان 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 وأن 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 - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٥٠,٥٥١ دينار (٢١,٢٧٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦).
- قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة ١٦٧ دينار (لا يوجد استبعادات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦).
- بلغت قيمة الاستهلاكات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧: ١٣١,٨٤١ دينار (٢٣٧,٠٢٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

### ٥ - 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 ٣١ آذار 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.

### ٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة مقابل تجهيز مبنى العيادات الخارجية للمستشفى بلغت نسبة الانجاز المشروع كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ ٩٩% بكلفة مقدارها ٦٠٩,١٤٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ٩٥% بكلفة مقدارها ٣٣٣,٥٨١ دينار) ، هذا ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع خلال شهر نيسان ٢٠١٧ بكلفة اجمالية للمشروع بقيمة ٦٢١,١٤٨ دينار .

### ٧ - ذمم مدينة - بالصافي

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                             |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|
| دينار                  | دينار           | ذمم مدينة                   |
| ٨,٤٢٥,٨٧٨              | ٨,٧٤٢,٢٧١       | ذمم اطباء دانة*             |
| (٣,١٩٧,١٣٥)            | (٣,٤٧٣,٤٢٥)     | ذمم مدينة بالصافي           |
| ٥,٢٢٨,٧٤٣              | ٥,٢٦٨,٨٤٦       | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها** |
| (٤,٣٣٤,٣٠٠)            | (٤,٢٨٤,٣٤٠)     |                             |
| ٨٩٤,٤٤٣                | ٩٨٤,٥٠٦         |                             |

\* يظهر هذا البند بالصافي بعد طرح المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٤٧٣,٤٢٥ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عنهم ايضاح (٢٣) ، كما يشمل هذا البند على ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم تم رصد مخصص لقاءها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتفصيلها كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                 |
|------------------------|-----------------|---------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                 |
| 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<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | للسنة المنتهية في<br>٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                               |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                |                                               |
| ٤,٨٢٧,٤٥٧                                   | ٤,٣٣٤,٣٠٠                            | رصيد بداية الفترة / السنة                     |
| ٩,٦٦١                                       | -                                    | إضافات خلال الفترة / السنة                    |
| (٨٧,٧٦٨)                                    | (٤٦,٣٦٠)                             | ديون معدومة                                   |
| (٤١٥,٠٥٠)                                   | (٣,٦٠٠)                              | ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة (تحصيلها) |
| ٤,٣٣٤,٣٠٠                                   | ٤,٢٨٤,٣٤٠                            | رصيد نهاية الفترة / السنة                     |

٨ - أرصدة مدينة أخرى  
يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار ٢٠١٧ |                                             |
|------------------------|--------------|---------------------------------------------|
| دينار                  | دينار        |                                             |
| ٩٥,٣٨٢                 | ٢١٤,٦٦٨      | 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      |
| ١٩٣,١٠٩                | ٢٢٩,٤٣٢      | المصاريف المدفوعة مقدما                     |
| ٣٨,٨٥٠                 | ٣٨,٨٥٠       | امانات مستردة                               |
| ١,٧٦٨                  | ٧,١٣٩        | مطالبات تحت التسوية                         |
| ١,٧٣٢                  | ٢٣,٦٢٦       | أخرى                                        |
| ٨٤١,٨٩٥                | ١,٠٢٤,٧٦٩    |                                             |
| (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                | ٥١٣,٧١٥      |                                             |

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

٩ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي  
يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار ٢٠١٧ |                                       |
|------------------------|--------------|---------------------------------------|
| دينار                  | دينار        |                                       |
| ١١٥,٧٠٠                | ١٨٥,١٢٠      | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة |
| (٤٧,٤٣٩)               | (٤٧,٤٣٩)     | الاجل - البنك العربي الاسلامي         |
| ٦٨,٢٦١                 | ١٣٧,٦٨١      | رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل            |
| ٤,٢٧١,٩٥١              | ٤,٢٧١,٩٥١    | التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة |
| (٣٥٩,٧٤٦)              | (٣٤٧,٨٨٦)    | الاجل - البنك العربي الاسلامي         |
| ٣,٩١٢,٢٠٥              | ٣,٩٢٤,٠٦٥    | رسوم تنازل ارض طويلة الاجل            |
| ٣,٩٨٠,٤٦٦              | ٤,٠٦١,٧٤٦    |                                       |

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 رسم تنازل بقيمة ٤٢٦,٩٥١ دينار أردني تم دفعه لدائرة تسجيل اراضي 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%. بلغت قيمة عائد الاجارة ٦٩,٤٢٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

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.

#### ١٠ - أرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                    |
|------------------------|-----------------|------------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                    |
| ١٨٢,٢٠٧                | ١٧٧,٣٠٨         | مخصص اجازات الموظفين *             |
| ٦٤,٨٤٣                 | ٤٢,٨٣٣          | مصاريف ورواتب مستحقة               |
| ٦٢,٨٢٩                 | ٦٢,٨٢٩          | مخصص مطالبات محتملة                |
| ٨٦,٥٥٠                 | ٨٦,٥٥٠          | محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك |
| ٥٤,٠٧١                 | ٦٨,٢٣٧          | امانات المرضى                      |
| ٦٩,٤٩٥                 | ٦٩,٤٩٥          | امانات رسوم طوابع                  |
| ٦٨,٨٥١                 | ٧٢,٨٦٥          | امانات الضمان الاجتماعي            |
| ٣٧,٢٥٦                 | ٤٠,٦٩٢          | مخصص تعويض نهاية الخدمة **         |
| ٥٧٧,٧٣٩                | ٦٣٦,٨٨٤         | شيكات مؤجلة الدفع                  |
| ١٦,٦٠٧                 | ١٤,١٠٤          | امانات ضريبة الدخل                 |
| ٥٣,٧٤٧                 | ٤٧,١١٠          | اخرى                               |
| ١,٢٧٤,١٩٥              | ١,٣١٨,٩٠٧       |                                    |

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

| ٢٠١٦     | ٢٠١٧     |                                    |
|----------|----------|------------------------------------|
| دينار    | دينار    |                                    |
| ١٦٨,٧٩٨  | ١٨٢,٢٠٧  | رصيد بداية الفترة / السنة          |
| ٧٩,٤٣٨   | ١٣,٠٨٥   | يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة |
| (٦٦,٠٢٩) | (١٧,٩٨٤) | ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ١٨٢,٢٠٧  | ١٧٧,٣٠٨  | رصيد نهاية الفترة / السنة          |

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

| ٢٠١٦      | ٢٠١٧    |                                    |
|-----------|---------|------------------------------------|
| دينار     | دينار   | رصيد بداية الفترة / السنة          |
| ٤٢,٥١٢    | ٣٧,٢٥٦  | يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة |
| ١٦٤,٠٧٤   | ١٠,٠٠٤  | ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة |
| (١٦٩,٣٣٠) | (٦,٥٦٨) | رصيد نهاية الفترة / السنة          |
| ٣٧,٢٥٦    | ٤٠,٦٩٢  |                                    |

#### ١١- ضريبة الدخل

أ - الموجودات الضريبية المؤجلة:

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 بقيد موجودات ضريبية مؤجلة لقاء تلك الخسائر بمبلغ ١٩٣,٤١٧ دينار. هذا وتعتقد الإدارة والمستشار الضريبي بأن الشركة قادرة على الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة وتفصيله كما يلي :

| قيمة الضرائب المؤجلة كما في |              | الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ |                 |                 |                        |
|-----------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦         | ٣١ آذار ٢٠١٧ | الرصيد في نهاية الفترة          | المبالغ المحررة | المبالغ المضافة | الرصيد في بداية الفترة |
| دينار                       | دينار        | دينار                           | دينار           | دينار           | دينار                  |
| ١٩٠,٧٩٢                     | ١٢٤,٧٨٧      | ٦٢٣,٩٣٥                         | (٣٣٠,٠٢٨)       | -               | ٩٥٣,٩٦٣                |
| ١٩٠,٧٩٢                     | ١٢٤,٧٨٧      | ٦٢٣,٩٣٥                         | (٣٣٠,٠٢٨)       | -               | ٩٥٣,٩٦٣                |

البنود التي نتج عنها ضرائب مؤجلة الخسائر المتراكمة \*

- تبلغ نسبة الضريبة عن اعمال الشركة ٢٠%.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٢٠١٦   | ٢٠١٧   |                           |
|--------|--------|---------------------------|
| دينار  | دينار  | الرصيد أول الفترة / السنة |
| -      | ٣١,٢٢٢ | ضريبة دخل سنوات سابقة **  |
| ٣١,٢٢٢ | -      | الرصيد آخر الفترة / السنة |
| ٣١,٢٢٢ | ٣١,٢٢٢ |                           |

\*\* صدر خلال العام 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 :

| ٢٠١٦  | ٢٠١٧   |                                            |
|-------|--------|--------------------------------------------|
| دينار | دينار  |                                            |
| -     | ٦٦,٠٠٥ | اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة |
| -     | ٦٦,٠٠٥ |                                            |

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ودفع الضرائب المستحقة عليها ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية ، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية .

١٢ - الأيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |           |                     |
|----------------------------------|-----------|---------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧      |                     |
| دينار                            | دينار     |                     |
| ٣١٦,٦٨١                          | ٤٢٩,١٧٧   | ايراد الإقامة       |
| ٥٥٠,٤١٩                          | ٨٣٤,٣٣٣   | ايراد مستلزمات طبية |
| ٨٢٧,٦١٣                          | ٩٢٧,٤٣٠   | ايراد اجراءات طبية  |
| ٥١٩,٤٦٥                          | ٦٩٠,٠٩٤   | ايراد صيدلية        |
| ٦٠٢,٨٧٤                          | ٧٧٧,٨٠٥   | ايراد اقسام اخرى    |
| ٢,٨١٧,٠٥٢                        | ٣,٦٥٨,٨٣٩ |                     |



١٣- تكلفة الايرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |           |                       |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧      |                       |
| دينار                            | دينار     |                       |
| ٨٠٤,٦٤٩                          | ٩٢٧,٢٧٧   | رواتب واجور وملحقاتها |
| ١٠٠,٠٦٥                          | ١١٧,٧٥٦   | ضمان اجتماعي          |
| ٧٣٠,٩٥٦                          | ٨٣٧,٢٠٨   | أدوية ومستلزمات طبية  |
| ٢٢٠,١٤٢                          | ١٦٧,٤٣٠   | كهرباء ومياه          |
| ٩٣,٦٣٤                           | ٧٧,٢١٤    | نظافة                 |
| ٤٩,٣٠٠                           | ٦٠,١٣٣    | صيانة                 |
| ٥٤,٩٧٦                           | ٦٢,٨٧١    | طعام                  |
| ٨٠,٦٩٥                           | ١٥٩,٤٢٦   | مستهلكات              |
| ٧,٧٩٧                            | ٥,٩١٨     | مصاريف كافيتيريا      |
| ٢٩,٣٦٨                           | ٤٣,١٨٥    | محروقات               |
| ١٦,٩٣٠                           | ٣,٥٠٠     | مصاريف ايجار          |
| ٨,٣٢٤                            | ٤,٩٥٩     | طوابع حكومية          |
| ٩,٥٠٧                            | ٩,٩٨٠     | مصاريف المحرقة        |
| ٢٢,٠٩٧                           | ٢٠,٢٤١    | رسوم مسقفات           |
| ١٩٧,٥٢٢                          | ٩٨,٩٩٩    | استهلاكات             |
| ١٠,١٠٤                           | ١٧,٣٤٢    | رسوم حكومية           |
| ٣٥,٨٩٥                           | ١٨,١٢١    | أخرى                  |
| ٢,٤٧١,٩٦١                        | ٢,٦٣١,٥٦٠ |                       |

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية  
يمثل هذا البند ما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |         |                           |
|----------------------------------|---------|---------------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧    |                           |
| دينار                            | دينار   |                           |
| ٢٦٣,٣٤٤                          | ٢٣٠,٢٣٨ | الرواتب والاجور وملحقاتها |
| ٢٦,١١٥                           | ٢٦,٣٧٤  | ضمان اجتماعي              |
| ١٨,٨٢١                           | ١٠,٠٠٤  | تعويض نهاية الخدمة        |
| ١٢٨,٢٨٣                          | -       | مكافآت نهاية خدمة *       |
| -                                | ١٣,٠٨٥  | مخصص اجازات الموظفين      |
| -                                | ٨٧,٢٠٥  | مصاريف ايجار              |
| ٦,٢١٨                            | ٦,٨٩٠   | مصاريف كمبيوتر وبرمجيات   |
| ٨,٩٩٠                            | ١٤,٥٦٩  | قرطاسية ومطبوعات          |
| ١٦,٦٢٤                           | ٨,٩٥٥   | مصاريف توظيف              |
| ٣٩,٤٩٨                           | ٣٢,٨٤٢  | استهلاكات                 |
| ٢٤,٠٩٨                           | ١٣,٥٧٢  | أمن وحماية                |
| ٣٧,٠٥٢                           | ٨٤,٩٦٦  | صيانته                    |
| ٢٣,٣١١                           | ٦,٩٥٣   | اتعاب مهنية               |
| ٤٠,٩٢٥                           | ٣٧,٣١٦  | تأمين                     |
| ٩,٦٩٧                            | ٨,١٥٦   | اعلانات واشتراقات         |
| ٨,٧٤٨                            | ٨,٩٢٨   | بريد وهاتف                |
| ١٨,٠٦٧                           | ١٨,٢٥٤  | مصاريف قضايا              |
| ١٠,٥٥٠                           | ١٠,٥٠٠  | تنقلات اعضاء مجلس الادارة |
| ٣٢,٩٣٢                           | ٤٢,٥٦١  | اخرى                      |
| ٧١٣,٢٧٣                          | ٦٦١,٣٦٨ |                           |

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

١٥ - إيرادات أخرى  
يمثل هذا البند ما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |        |                                                 |
|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧   |                                                 |
| دينار                            | دينار  |                                                 |
| ١٦,٠٤٧                           | ١٥,٥٠١ | ايجارات                                         |
| ٥,٣٥٢                            | ٧,١٢٠  | مخصص ذمم انتفت الحاجة لها                       |
| ٩,٨٩٠                            | ١٣,٠٨٨ | ايراد مواقف سيارات                              |
| ٥٧,٧٥٠                           | -      | تعويضات مدفوعة مستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة * |
| ٢٥,٨٧٩                           | ١٧,٩٨٧ | ايرادات اخرى                                    |
| ١١٤,٩١٨                          | ٥٣,٦٩٦ |                                                 |

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

**١٦ - حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة**  
يمثل هذا البند ما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧        |
| دينار                            | دينار       |
| (٣٥٦,٧٥٨)                        | ٢٦٤,٠٢٣     |
| سهم                              | سهم         |
| ٢٢,٠٠٠,٠٠٠                       | ٩,٨٢٥,٣٦٢   |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم |
| (- / ٠.١٦)                       | - / ٠.٢٧    |

الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

**١٧ - النقد وما في حكمه**

يتكون هذا البند مما يلي:

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |         |
|----------------------------------|---------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧    |
| دينار                            | دينار   |
| ٥٧,٤١٥                           | ٦٢٢,٦١٥ |
| (٢,٦٢١,١٧٦)                      | -       |
| (٢,٥٦٣,٧٦١)                      | ٦٢٢,٦١٥ |

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
بنك دائن

**١٨ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة**

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |        |
|----------------------------------|--------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧   |
| دينار                            | دينار  |
| ٩٣,٧٨٤                           | ٦٣,٧٥٠ |
| ١٢٨,٢٨٣                          | -      |
| ١٠,٥٠٠                           | ١٠,٥٠٠ |
| ٥٧,٧٥٠                           | -      |

**عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :**

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا  
مكافآت نهاية خدمة \*  
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة  
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.

١٩ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

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

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

٢٠ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٥٥,٥١٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ١٥٧,٨٤٠ دينار) هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,١٦٧,٨٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٨,١٥٥,٠١٧ دينار) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

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

- مشاريع تحت التنفيذ بقيمة ١٢,٠٠٠ دينار.

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

٢٢ - مستويات القيمة العادلة

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

٢٣ - حسابات متقابلة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح ٣,٤٧٣,٤٢٥ دينار تخص ذمم الأطباء حيث تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني بذلك وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.