

شركة المجموعة الاستشارية  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

بسم الله الرحمن الرحيم  
الحمد لله رب العالمين  
والصلاة والسلام على  
سيدنا محمد وآله الطيبين  
الطاهرين  
أجمعين

الرقم : 2017/163/13/5  
التاريخ : 2017/7/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

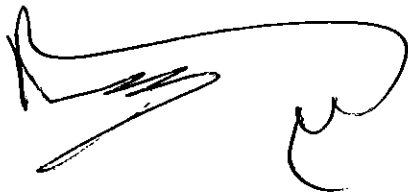
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية حتى تاريخ 2017/6/30 لشركة المجموعة  
الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



مرفق:

قرص مضغوط (CD) بالبيانات المالية

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية والديوان
٣١ تموز ٢٠١٧
الرقم المتسلسل ٢١٩٨٢
الجهة المختصة (م.ص.ب.)

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧  
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ حزيران 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 - ١٢ | 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 حزيران ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

## أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من التحقق من رصيد صافي الذمم المدينة والبالغة حوالي ٨٩٤ ألف دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ والذي أصبح رصيدها حوالي ١,٤٥٠ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة رصيد ذمم الأطباء الدائنة والبالغة حوالي ٣,٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ والتي أصبحت ٣,٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 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 .

## 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 أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٧

كريم بهاء النابلسي  
إجازة رقم (٦١١)



قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٣,٩٠٢,٧٠٧	١٤,٦٦٤,٢٨٢	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
٣٣٣,٥٨١	٣٣,٤٨٩	٦
١	١	
١٩٠,٧٩٢	٦٨,٨٦١	١/٢٢
١٤,٤٤٢,٠٨١	١٤,٧٨١,٦٣٣	

موجودات غير متداولة :  
الممتلكات والمعدات - بالصافي  
إستثمار في شركة تابعة غير موحدة  
مشاريع تحت التنفيذ  
دفعات على حساب شراء اجهزة طبية  
موجودات ضريبية مؤجلة  
مجموع موجودات غير متداولة

٩٧٧,٧٦٢	١,٢٢٥,٩٧٦	
٨٩٤,٤٤٣	١,٤٥٠,٤٩٨	٧
٣٣٠,٨٤١	٧٢٦,٧٣٨	٨
٥٩,٥٥٣	٨٥,٠٤٠	
٦٢٣,٥٢٩	٤,١٤٨,٣١١	١٦
٢,٨٨٦,١٢٨	٧,٦٣٦,٥٦٣	
١٧,٣٢٨,٢٠٩	٢٢,٤١٨,١٩٦	

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

حقوق المساهمين والمطلوبات

٩,٨٢٥,٣٦٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١
٩,٨٢٥,٣٦٢	١٢,٧٩١,٦٩٣	١٧
-	٧٠٨,٣٠٧	١٧
٢٧٥,٥٠٣	٢٧٥,٥٠٣	
٥١٦,٨٠١	٥١٦,٨٠١	
-	٥٤٣,٦٥٤	
١٠,٦١٧,٦٦٦	١٤,٨٣٥,٩٥٨	

حقوق المساهمين - قائمة (ج) :  
راس المال المصرح به  
راس المال المدفوع  
دفعات لزيادة رأس المال  
احتياطي اجباري  
ارباح مدورة  
ارباح الفترة  
مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٣٥,٩٢٥	٩
٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٣٥,٩٢٥	

١,١٨٢,١٩٣	٢,٠٧١,٢٨٠	
٦٨,٢٦١	٢٠٧,١٠١	٩
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
١,١١٤,٨٧٧	٩٦٦,١٤٧	١٠
٣١,٢٢٢	-	ب/٢٢
٢,٧٩٨,٣٣٨	٣,٦٤٦,٣١٣	
٦,٧١٠,٥٤٣	٧,٥٨٢,٢٣٨	
١٧,٣٢٨,٢٠٩	٢٢,٤١٨,١٩٦	

مطلوبات غير متداولة :  
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل  
مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة :  
ذمم دائنة  
التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل  
مخصص إدعاءات  
أرصدة دائنة أخرى  
مخصص ضريبة الدخل  
مجموع المطلوبات المتداولة  
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 الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦,٠٧٨,٢٧٤	٧,٦٣٠,٧٦٨	٣,٢٦١,٢٢٢	٣,٩٧١,٩٢٩	١١	الإيرادات التشغيلية
(٥,٠٨٠,٨٢٧)	(٥,٦٤١,٨٢٣)	(٢,٨٠٦,٣٨٨)	(٣,٠١٠,٢٦٣)	١٢	تكلفة الإيرادات
٩٩٧,٤٤٧	١,٩٨٨,٩٤٥	٤٥٤,٨٣٤	٩٦١,٦٦٦		مجموع الربح
(١,٥٠٣,٣٥١)	(١,٣٠١,٦٠٨)	(٨٣٠,٩٣٣)	(٦٤٠,٢٤٠)	١٣	مصاريف إدارية و عمومية
(٢٠٥,٢٦٥)	(١٧٩,٤٣١)	(١١٢,٩٤١)	(٨٩,٨٥٢)		تكاليف التمويل
٤٩,١٢٢	٢٨,٤٣٥	٦٠,٢٩٢	٢٨,٤٣٥	٧	وفر من مخصص ذمم مشكوك في تحصيله - بالصادفي
١٤٦,٣٦٤	١٢٩,٢٤٤	٣١,٤٤٦	٧٥,٥٤٨	١٤	إيرادات أخرى - بالصادفي
(٥١٥,٦٨٣)	٦٦٥,٥٨٥	(٣٩٧,٣٠٢)	٣٣٥,٥٥٧		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
-	(١٢١,٩٣١)	-	(٥٥,٩٢٦)	ج/٢٢	اطفاء منافع ضريبة مؤجلة عن ارباح الفترة
(٥١٥,٦٨٣)	٥٤٣,٦٥٤	(٣٩٧,٣٠٢)	٢٧٩,٦٣١		الربح (الخسارة) / اجمالي الربح (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(١,٠٢٣)	١,٠٥٣			١٥	حصة السهم من الربح (الخسارة) الفترة
					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 الادارة

قائمة (ج)

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

المجموع	الارباح	احتياطي	علاوة الاصدار	دفعات لزيادة رأس المال	رأس المال	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٦١٧,٦٦٦	-	٥١٦,٨٠١	٢٧٥,٥٠٣	-	٩,٨٢٥,٣٦٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٢,٩٦٦,٣٣١	-	-	-	-	٢,٩٦٦,٣٣١	الرصيد في بداية السنة
٧٠٨,٣٠٧	-	-	-	٧٠٨,٣٠٧	-	١٧ تسديد رأس المال
٥٤٣,٦٥٤	٥٤٣,٦٥٤	-	-	-	-	١٧ دفعات لزيادة رأس المال
١٤,٨٣٥,٩٥٨	٥٤٣,٦٥٤	٥١٦,٨٠١	٢٧٥,٥٠٣	٧٠٨,٣٠٧	١٢,٧٩١,٦٩٣	اجمالي الربح الشاملة للفترة - قائمة (ب) الرصيد في نهاية الفترة
١٠,٠٦١,١٧٣	-	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	-	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(٥١٥,٦٨٣)	(٥١٥,٦٨٣)	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٩,٥٤٥,٤٩٠	(٥١٥,٦٨٣)	(١٤,٥٣٦,٣٣٨)	٢٣٥,٨١١	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)
				-	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

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



قائمة (د)

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

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
(٥١٥,٦٨٣)	٦٦٥,٥٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٤٩,١٢٢)	(٢٨,٤٣٥)	٧	(وفر) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٢٥٥,٢٦٥	١٧٩,٤٣١		تكاليف التمويل
١٥٣,٧٢٥	٣٢,٦٣١	١٠	مخصص اجازات موظفين
٤٦٤,٦٥٠	٢٧٦,٠٠٦	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٥٨,٨٣٥	١,١٢٥,٢١٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٤٦,٣١١)	(٢٤٨,٢١٤)		(الزيادة) في ادوية ومستلزمات طبية
٢٩٦,٧٤٦	(٥٥٨,٨٤٢)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
٢,٧٨٧	(٢٥,٤٨٧)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٩٨,٢٢٣)	(٣٩٥,٨٩٧)		(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
٥٤٨,٣٦١	٨٨٩,٠٨٧		الزيادة في ذمم دائنة
(٨٣,٩٣٣)	(١٦٢,٩٥٣)		الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى
٧٧٨,٢٦٢	٦٢٢,٩١٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(١٦٦,٥٧٥)	(١٨,٤٠٨)	١٠	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
٦١١,٦٨٧	٦٠٤,٥٠٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨١,٩١٣)	(٣٩٨,٥٣١)	٤	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٠,٩٩٩)	-		دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
(٣٢,١٩٤)	(٣٣٨,٩٥٨)	٦	أعمال تحت التنفيذ
(١٢٥,١٠٦)	(٧٣٧,٤٨٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣,٧٤٤)	١٦٢,٥٦٠		الزيادة (النقص) في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
-	٢,٩٦٦,٣٣١	١٧	تسديدات زيادة رأس المال
-	٧٠٨,٣٠٧	١٧	دفعات لزيادة رأس المال
(٢٠٥,٢٦٥)	(١٧٩,٤٣١)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٠٩,٠٠٩)	٣,٦٥٧,٧٦٧		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢٧٧,٥٧٢	٣,٥٢٤,٧٨٢		الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢,٦٠٧,٨٥١)	٦٢٣,٥٢٩		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٢,٣٣٠,٢٧٩)	٤,١٤٨,٣١١	١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٦٣٩,٠٥٠	٤	المعاملات غير النقدية :
			المحول من مشروع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات

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 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، هذا وقد استكملت الشركة اجراءات رفع رأس المال خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧ . ان عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية.
- ب - من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وإدارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والاسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.
- ج - تتمتع الشركة 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 ٢٥ تموز 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 ، بإستثناء 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 ٢٠١٦ .

### ٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٩٨,٥٣١ دينار (٢١,٢٧٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

- قامت الشركة خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بتحويل مبلغ ٦٣٩,٠٥٠ دينار من مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح - ٦) يمثل تحسينات المبنى المستأجر لعيادات الخارجية للمستشفى.

- بلغت قيمة الاستهلاكات للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بلغت ٢٧٦,٠٠٦ دينار (٤٦٤,٦٥٠ للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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 تكاليف استشارات لمشروع الطاقة الشمسية بلغت نسبة الانجاز للمشروع ١,٣ % كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بكلفة مقدارها ٣٣,٤٨٩ دينار ، هذا ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع في نهاية العام ٢٠١٧ بكلفة اجمالية للمشروع بقيمة ٢,٥ مليون دينار ، علماً بأنه قد تم رسملة حوالي ٦٤٠ الف دينار تمثل مشروع تحسينات مؤجور خلال النصف الاول من العام ٢٠١٧.

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر
دينار	دينار	
٣٣٣,٥٨١	-	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣٨,٩٥٨	٣٣٣,٥٨١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦٣٩,٠٥٠)	-	المحول الى ممتلكات ومعدات - ايضاح (٤)
٣٣,٤٨٩	٣٣٣,٥٨١	رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩,١٢٦,٢٢٥	٨,٤٢٥,٨٧٨	ذمم مدينة
(٣,٥٠٩,٩٧٧)	(٣,١٩٧,١٣٥)	ذمم اطباء دائرة*
٥,٦١٦,٢٤٨	٥,٢٢٨,٧٤٣	ذمم مدينة بالصافي
(٤,١٦٥,٧٥٠)	(٤,٣٣٤,٣٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها**
١,٤٥٠,٤٩٨	٨٩٤,٤٤٣	

\* يظهر هذا البند بالصافي بعد طرح المبالغ التي تخص الأطباء بمبلغ ٣,٥٠٩,٩٧٧ دينار والتي تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عنهم ايضاح (٢٤) ، كما يشمل هذا البند على ذمم مطلوبة من جهات حكومية محلية وخارجية تجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم تم رصد مخصص لقاءها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتفصيلها كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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

#### ٨ - أرصدة مدينة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٩٥,٣٨٢	٣٠٢,٠١١	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبات أمانات مرضى *
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
-	٢١٤,٧٧١	ذمة شركة الوساطة المالية
١٩٣,١٠٩	١٥٨,٨١٩	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠	امانات مستردة
١,٧٦٨	-	مطالبات تحت التسوية
١,٧٣٢	١٢,٢٨٧	أخرى
٨٤١,٨٩٥	١,٢٣٧,٧٩٢	
(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	٧٢٦,٧٣٨	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
١١٥,٧٠٠	٢٥٤,٥٤٠
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٦٨,٢٦١	٢٠٧,١٠١
٤,٢٧١,٩٥١	٤,٢٧١,٩٥١
(٣٥٩,٧٤٦)	(٣٣٦,٠٢٦)
٣,٩١٢,٢٠٥	٣,٩٣٥,٩٢٥
٣,٩٨٠,٤٦٦	٤,١٤٣,٠٢٦

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة  
الاجل - البنك العربي الاسلامي  
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة  
الاجل - البنك العربي الاسلامي  
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل

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 أراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام وسيتم اطفاءه على عمر القرض .

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

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الأولى بمعدل ٦,٥% من أصل قيمة التمويل علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١%. بلغت قيمة عائد الاجارة ٦٩,٤٢٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

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



١٠ - أرصدة دائنة أخرى  
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٨٢,٢٠٧	١٩٦,٤٣٠	مخصص اجازات الموظفين *
-	١٥٦,٤٦٤	امانات مساهمين - كسور اسهم ايضاح (١٧)
٦٤,٨٤٣	٨١,٢٩٣	مصاريف ورواتب مستحقة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٥٤,٠٧١	٣٥,٨٧١	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٦٨,٨٥١	٧٣,٩٧٠	امانات الضمان الاجتماعي
٣٧,٢٥٦	٤٤,٦٩٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٤١٨,٤٢١	٦١,٨٨٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٦,٦٠٧	٢١,٤٤٦	امانات ضريبة الدخل
٥٣,٧٤٧	٧٥,٢٢٠	اخرى
١,١١٤,٨٧٧	٩٦٦,١٤٧	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦٨,٧٩٨	١٨٢,٢٠٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٩,٤٣٨	٣٢,٦٣١	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
(٦٦,٠٢٩)	(١٨,٤٠٨)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
١٨٢,٢٠٧	١٩٦,٤٣٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

١١ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٧٢,٩١٨	٨٧١,٢٢٢	إيراد الإقامة
١,٢٤٣,٠٤٨	١,٧٣٨,٥٢١	إيراد مستلزمات طبية
١,٨١٢,٣٦٨	١,٨٩١,٠١٠	إيراد إجراءات طبية
١,١٥٨,٨٠٣	١,٤٨٤,٢٢٥	إيراد صيدلية
١,١٩١,١٣٧	١,٦٤٥,٧٩٠	إيراد أقسام أخرى
٦,٠٧٨,٢٧٤	٧,٦٣٠,٧٦٨	

١٢ - تكلفة الإيرادات  
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٦٧٥,١٤٣	١,٩٠٧,٢٦٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠٣,٩٥٠	٢٣٩,١٤٦	ضمان اجتماعي
١,٥٨٩,٠٠٤	١,٧٥٩,٣٥٥	ادوية ومستلزمات طبية
٤٩٨,١١٤	٤٣٧,٩٨٤	كهرباء ومياه
١٧١,٦٦٧	١٦٣,١٣٣	نظافة
١٠٠,٤٧٠	١٥٠,٢٠٩	صيانة
١١١,٦٠٨	١٢٥,٢٥٤	طعام
١٥٣,٦٩٨	٣٨٥,٠٥١	مستهلكات
١٣,٥١٥	١٢,٤٧٠	مصاريف كفيثيريا
٥١,٤٣٦	٧٢,١٣٥	محروقات
٣٣,٨٦٠	٦٠,١٦٠	مصاريف ايجار
٢١,٣٣٢	١٠,٧٥٢	طوابع حكومية
٣٨٨,٧٧٠	٢١٠,١٥٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢,٠٩٧	٢٠,٢٤١	رسوم مسققات
١١,٣٥١	٤٤,٧٠٢	رسوم حكومية
٣٤,٨١٢	٤٣,٨١٠	اخرى
٥,٠٨٠,٨٢٧	٥,٦٤١,٨٢٣	

١٣ - مصاريف إدارية وعمومية  
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٠٩,٠٠٦	٤٦٥,٣٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥١,٦٦٦	٥٢,٤١٧	ضمان اجتماعي
١٣,٤٤٢	٢٣,٤٠٧	تعويض نهاية الخدمة
-	١٢١,٣٣٣	ايجار
٣٣,٩١٥	٣٨,٤٥١	إجازات الموظفين
١٤٠,٢٨٣	-	مكافآت نهاية خدمة *
٢١٥,٠٢٩	-	تسويات ذمم شركات تأمين تعود لسنوات سابقة **
١١,٩٢٦	١٥,٨٨١	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٣٧,٦٨١	٢٦,٩٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٧,١٤١	١٩,٨٥٠	مصاريف توظيف
٣٦,٦٢٦	٢٧,١٤٤	امن وحماية
٨٠,٠١٠	١٤٩,٥٠١	صيانته
٣٧,٦٨٠	١٩,١٦٣	اتعاب مهنية
٧٤,٣٣٦	٧٤,٨٨١	تأمين
٣٠,٣٤٤	٧٤,٦٦٩	إعلانات واشتراكات
١٥,٩٥٦	١٧,٩٧٣	بريد وهاتف
٤٣,٢٢٦	٢٢,٦٤٧	مصاريف قضايا
١٣,٠٠٠	٢١,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٥,٨٨٠	٦٥,٨٥٤	إستهلاكات
٤٦,٢٠٤	٦٥,١٤٢	أخرى
١,٥٠٣,٣٥١	١,٣٠١,٦٠٨	

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

\*\* يمثل هذا البند الخصم على مطالبات شركات تأمين نتيجة تسوية هذه الذمم مع تلك الشركات والتي تعود لسنوات سابقة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢,٠٩٥	٦٢,٥٠٤	إيجارات
٢٠,٧٧١	٢٦,٢٥١	إيراد مواقف سيارات
٥٧,٧٥٠	-	تعويضات مدفوعة مستردة مقابل مكافآت نهاية خدمة *
٣٥,٧٤٨	٤٠,٤٨٩	أخرى
١٤٦,٣٦٤	١٢٩,٢٤٤	

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(٥١٥,٦٨٣)	٥٤٣,٦٥٤	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٣١٩,٧٥١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(٠,٠٢٣)	٠,٠٥٣	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧١٠,٩٤٠	١٠٤,٧٨٢	نقد في الصندوق
-	٤,٠٤٣,٥٢٩	ارصدة لدى البنوك
(٣,٠٤١,٢١٩)	-	بنك دائن
(٢,٣٣٠,٢٧٩)	٤,١٤٨,٣١١	



#### ١٧- 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 إيداع 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 ألف دينار يشمل هذا المبلغ على ٧٠٨ ألف دينار لزيادة رأس المال و١٥٦ ألف دينار تمثل امانات مساهمين - كسور اسهم ، وقد قامت الشركة باستكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس المال واخذ الموافقات اللازمة خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧.

#### ١٨ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٦	٢٠١٧
		دينار	دينار
مكافآت نهاية الخدمة *		١٤٠,٢٨٣	-
رواتب الادارة التنفيذية العليا		١٥٠,٠٣٤	٦٧,٥٠٠
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة		١٣,٠٠٠	١٠,٥٠٠
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.

#### 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 ١٥٢,٥١٢ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 ٨,١٣٢,٦٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٨,١٥٥,٠١٧ دينار) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

## ٢١ - التزامات ممكن ان تطراً

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

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٤٠٠ دينار .
- مشاريع تحت التنفيذ بقيمة ٢,٤٦٧ الف دينار.
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

## ٢٢ - 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 ببيع 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 وتفاصيله كما يلي :

الفترة المنتهية		في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		قيمة الضرائب المؤجلة كما في	
الرصيد في بداية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	الرصيد في نهاية الفترة	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥٣,٩٦٣	-	(٦٠٩,٦٥٨)	٣٤٤,٣٠٥	٦٨,٨٦١	١٩٠,٧٩٢
٩٥٣,٩٦٣	-	(٦٠٩,٦٥٨)	٣٤٤,٣٠٥	٦٨,٨٦١	١٩٠,٧٩٢

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 :

للسنة المنتهية في	للسنة اشهر	الرصيد أول الفترة / السنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	ضريبة دخل سنوات سابقة **
دينار	دينار	ضريبة دخل المدفوعة عن سنوات سابقة **
-	٣١,٢٢٢	الرصيد آخر الفترة / السنة
٣١,٢٢٢	-	
-	(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	
-	١٢١,٩٣١	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة
-	١٢١,٩٣١	

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 .

#### ٢٣ - مستويات القيمة العادلة

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

#### ٢٤ - حسابات متقابلة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح ٣,٥٠٩,٩٧٧ 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.

#### ٢٥ - الفترة اللاحقة

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 .

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

CONDENSED INTERIM FINANCIAL  
STATEMENTS FOR THE SIX  
MONTHS ENDED JUNE 30, 2017

TOGETHER WITH REVIEW REPORT

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
FOR THE SIX MONTHS  
ENDED JUNE 30, 2017

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page</u>
Review Report	1
Condensed Interim Statement of Financial Position	2
Condensed Interim Statement of Income and Comprehensive Income	3
Condensed Interim Statement of Changes in Shareholders' Equity	4
Condensed Interim Statement of Cash Flows	5
Notes to the Condensed Interim Financial Statements	6 - 15

## Review Report

AM/ 81586

Tel: +962 (0) 6 550 2200  
Fax: +962 (0) 6 550 2210  
www.deloitte.com

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

### **Introduction**

We have reviewed the accompanying condensed interim statement of financial position of The Consultant and Investment Group Company (A Public Limited Shareholding Company) as of June 30, 2017, and the related condensed interim statements of income and comprehensive income, changes in Shareholders' equity, and cash flows for the six-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed interim financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

### **Scope of Review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Company". A review of condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing, and consequently, does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

### **Basis for Qualified Conclusion**

We were unable to verify the accounts receivable balance of JD 894 thousand as of December 31, 2016, which became JD 1.45 million as of June 30, 2017. Moreover, we were unable to verify the doctors payable balance of JD 3.2 million as of December 31, 2016, which became JD 3.5 million as of June 30, 2017. This doctors payable balance was deducted from the net receivables balance as of that date, as we were not provided with an aging report of accounts receivable nor with a detailed report of doctors receivable, as part of the claims from insurance companies, contra to doctors payable as of that date. We were also unable to verify the aforementioned through adopting alternative review procedures and whether any additional impairment provision for these receivables is required.

### **Qualified Conclusion**

Based on our review, and except for the effect of the matter described in the "Basis for Qualified Conclusion", nothing has come to our attention indicating that the accompanying condensed interim financial statements for the Consultant and Investment Group Company are not prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) related to Interim Financial Reporting.

### **Explanatory Paragraph**

The Company's fiscal year ends on December 31 of each year. However, the condensed interim financial statements have been prepared for management purposes, and for the Jordan Securities Commission's requirements only.

### **Other Matter**

The accompanying financial statements are a translation of the original financial statements which are in the Arabic language, to which reference should be made.

Amman - Jordan  
July 30, 2017

Deloitte & Touche (M.E.) - Jordan





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

		June 30, 2017	December 31,
	Note	(Reviewed not Audited)	2016
<u>NON-CURRENT ASSETS:</u>		JD	JD
Property and equipment - net	4	14,664,282	13,902,707
Investment in unconsolidated subsidiary	5	15,000	15,000
Project under construction	6	33,489	333,581
Advance payments to purchase medical equipment		1	1
Deferred tax assets	22/a	68,861	190,792
Total Non-Current Assets		14,781,633	14,442,081
<u>CURRENT ASSETS:</u>			
Medicine and medical supplies		1,225,976	977,762
Receivables - net	7	1,450,498	894,443
Other debit balances	8	726,738	330,841
Checks under collection - short term		85,040	59,553
Cash on hand and at banks	16	4,148,311	623,529
Total Current Assets		7,636,563	2,886,128
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>22,418,196</b>	<b>17,328,209</b>
<u>SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES</u>			
<u>SHAREHOLDERS' EQUITY:</u>			
Authorized capital	1	13,500,000	9,825,362
Paid-up capital	17	12,791,693	9,825,362
Capital increase payments	17	708,307	-
Statutory reserve		275,503	275,503
Retained earnings		516,801	516,801
Profit for the period		543,654	-
Total Shareholders' Equity		14,835,958	10,617,666
<u>LIABILITIES:</u>			
<u>NON-CURRENT LIABILITIES:</u>			
Long-term liabilities against finance lease contract	9	3,935,925	3,912,205
Total Non-Current Liabilities		3,935,925	3,912,205
<u>CURRENT LIABILITIES:</u>			
Payables		2,071,280	1,182,193
Short-term liabilities against finance lease contracts	9	207,101	68,261
Provision for claims		401,785	401,785
Other credit balances	10	966,147	1,114,877
Income tax provision	22/b	-	31,222
Total Current Liabilities		3,646,313	2,798,338
<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>7,582,238</b>	<b>6,710,543</b>
<b>TOTAL SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>22,418,196</b>	<b>17,328,209</b>

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM  
AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

Chairman of Board of Directors

General Manager

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY

(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF INCOME

AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME

(REVIEWED NOT AUDITED)

	Note	For the Three Months		For the Six Months	
		Ended June 30,		Ended June 30,	
		2017	2016	2017	2016
		JD	JD	JD	JD
Operating revenue	11	3,971,929	3,261,222	7,630,768	6,078,274
Cost of revenue	12	(3,010,263)	(2,806,388)	(5,641,823)	(5,080,827)
Gross profit		961,666	454,834	1,988,945	997,447
General and administrative expenses	13	(640,240)	(830,933)	(1,301,608)	(1,503,351)
Finance costs		(89,852)	(112,941)	(179,431)	(205,265)
Surplus in provision for doubtful debts - net	7	28,435	60,292	28,435	49,122
Other revenue - net	14	75,548	31,446	129,244	146,364
Profit (Loss) for the Period before Tax		335,557	(397,302)	665,585	(515,683)
Amortization of deferred tax assets for the period	22/c	(55,926)	-	(121,931)	-
Profit (Loss) for the Period / Total Comprehensive Income (Loss) for the Period		<u>279,631</u>	<u>(397,302)</u>	<u>543,654</u>	<u>(515,683)</u>
Earnings per share from the profit (loss) for the period - Basic and diluted (JD/Share)	15			<u>/053</u>	<u>(/023)</u>

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM  
AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

Chairman of Board of Directors

General Manager



THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY

(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

(REVIEWED NOT AUDITED)

		Paid-up	Capital Increase	Share	Statutory	Retained Earnings	Profit (Loss) for	
	Note	Capital	Payments	Premium	Reserve	(Accumulated Losses)	the Period	Total
<u>For the Six Months Ended June 30, 2017</u>		JO	JO	JO	JO	JO	JO	JO
Balance at the beginning of the period		9,825,362	-	-	275,503	516,801	-	10,617,666
Shareholders' deposits-fractional shares	17	2,966,331	-	-	-	-	-	2,966,331
Capital increase payments	17	-	708,307	-	-	-	-	708,307
Gross comprehensive profit for the period		-	-	-	-	-	543,654	543,654
Balance at the End of the Period		12,791,693	708,307	-	275,503	516,801	543,654	14,835,958
<u>For the Six Months Ended June 30, 2016</u>								
Balance at the beginning of the period		22,000,000	-	2,361,700	235,811	(14,536,338)	-	10,061,173
Total comprehensive (loss) for the period		-	-	-	-	-	(515,683)	(515,683)
Balance at the End of the Period		22,000,000	-	2,361,700	235,811	(14,536,338)	(515,683)	9,545,490

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED

INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM

AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

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

	Note	For the Three Months	
		Ended June 30,	
		2017	2016
		JD	JD
<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:</b>			
Profit (Loss) for the period		665,585	(515,683)
Adjustments:			
(Surplus) in the provision for doubtful debts	7	(28,435)	(49,122)
Finance costs		179,431	205,265
Provision for employees' vacations	10	32,631	153,725
Depreciation of property and equipment	4	276,006	464,650
Net Cash Flows from Operating Activities before Changes in Working Capital Items		1,125,218	258,835
(Increase) in medicine and medical supplies		(248,214)	(146,311)
(Increase) decrease in receivables		(558,842)	296,746
(Increase) decrease in checks under collection - short term		(25,487)	2,787
(Increase) in other debit balances		(395,897)	(98,223)
Increase in accounts payable		889,087	548,361
(Decrease) in other credit balances		(162,953)	(83,933)
Net Cash Flows from Operating Activities before Provision Paid for Employees' Vacation		622,912	778,262
Paid from provision for employees' vacations	10	(18,408)	(166,575)
<b>Net Cash Flows from Operating Activities</b>		<b>604,504</b>	<b>611,687</b>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:</b>			
(Purchase) of property and equipment	4	(398,531)	(81,913)
Payments for purchase of property and equipment		-	(10,999)
Project under construction	6	(338,958)	(32,194)
<b>Net Cash Flows (used in) Investing Activities</b>		<b>(737,489)</b>	<b>(125,106)</b>
<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:</b>			
Increase (decrease) in liabilities against finance lease contracts		162,560	(3,744)
Payments for capital increase	17	2,966,331	-
Shaholders' deposits fractional shares	17	708,307	-
Finance costs paid		(179,431)	(205,265)
<b>Net Cash Flows from (used in) Financing Activities</b>		<b>3,657,767</b>	<b>(209,009)</b>
<b>Net Increase in Cash</b>		<b>3,524,782</b>	<b>277,572</b>
Cash and cash equivalent - beginning of the year		623,529	(2,607,851)
Cash on and cash equivalent - End of the Period	16	4,148,311	(2,330,279)
<b>Non - Cash Transactions:</b>			
Transferred from project under construction to property and equipment	4	639,050	-

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED  
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM  
AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

THE CONSULTANT AND INVESTMENT GROUP COMPANY  
(PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM  
FINANCIAL STATEMENTS  
(REVIEWED NOT AUDITED)

---

1. General

- a- The Consultant and Investment Group Company (Al-Istishari Hospital) was established and registered on 7 November 1995 as a public limited shareholding company under No.(299) with a paid-up capital of JD (8) million.

The Company's capital was increased, in several stages in the past years, to JD 22 million, divided into 22 million shares at a par value of JD 1 each. During the year 2016, the Company decreased its capital to amortize accumulated losses, thus rendering capital at JD 9,825,362, divided into 9,825,362 shares at a par value of JD 1 each. In this regard, the Company completed the capital decrease procedures during the year 2016.

In its meeting held on July 17, 2016, the Company's Board of Directors approved issuance of 3,674,638 shares of the authorized shares of JD1 each, so that capital would become JD 13.5 million. Moreover, the Company completed the capital increase procedures during the second half of 2017.

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

- b - The Company's objectives are the following:
- Carrying out industrial constructions, conducting commercial agencies, and investing in commercial and financial projects;
  - Setting up and managing health, real estate, housing, building, and industrial projects as well as commercial markets;
  - Constructing commercial markets of all types; and
  - Conducting health - related services.
- c - The Company is exempted from income tax at a rate of 25% for ten years ending on September 22, 2016 according to Article (27) of the Investment Promotion Law No. (68) for the year 2003. The exemption has been extended to January 28, 2018.
- d - The condensed interim financial statements were approved by the Board of Directors on July 25, 2017.

2. Basis of Preparation of the Condensed Interim Financial Statements

- The accompanying condensed interim financial statements have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".
- The condensed interim financial statements are prepared in accordance with the historical cost principle, except for certain financial assets and financial liabilities stated at fair value as of the date of the condensed interim financial statements.
- The condensed Interim financial statements are stated in Jordanian Dinar, which is the financial currency of the Company.



- The accompanying condensed interim financial statements do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and must be read with the financial statements of the Company as of December 31, 2016. In addition, the results of the Company's operations for the six months ended June 30, 2017 do not necessarily indicate the expected results for the year ending December 31, 2017.
- The accounting policies adopted in the preparation of the condensed consolidated interim financial statements are consistent with those adopted for the year ended December 31, 2016.

### 3. Using Estimates

Preparation of the condensed interim financial statements and application of the accounting policies require the Company's management to perform estimates and judgments that affect the amounts of the financial assets and liabilities and disclosures on contingent liabilities. These estimates and judgments impact revenues, expenses, and provisions. In particular, this requires from the Company's management to issue significant judgments for estimating the amounts of future cash flows and their timing. These estimates are necessarily based on several assumptions and factors with varying degrees of consideration and uncertainty. Actual results may differ from estimates due to the changes arising from the conditions and circumstances of those estimates in the future.

Management believes that the estimates in the condensed interim financial statements are reasonable, and consistent with the estimates used at the end of 2016.

### 4. Property and Equipment - Net

- Additions to property and equipment totaled JD 398,531 as of June 30, 2017 (JD 21,272 as of June 30, 2016).
- During the six months ended June 30, 2017, the Company transferred JD 639,050 from projects under construction (Note-6), representing improvements of the hospital's outpatient clinics.
- The depreciation expense of property and equipment for the six months ended June 30, 2017 amounted to JD 276,006 (JD 464,650 for the six months ended June 30, 2016).

### 5. Investment in Un-Consolidated Subsidiary

This item represents the investment in the Mutamaiyzah Hospital Management Company established for managing hospitals in the region on September 15, 2011 with an authorized and paid capital of JD 15,000. Moreover, this investment has not been included in the Company's financial statements for the period ended June 30, 2017, as the subsidiary company has not conducted any commercial activities nor commenced the purposes for which it was founded until the date of the financial statements, and due to the immateriality of its assets and liabilities.

### 6. Projects under Construction

This item represents consultation fees on the solar project. The percentage of the projects completion as of June 30, 2017 stood at 1.3% with cost of JD 33,489. The project is expected to be completed at year-end 2017 with total cost of the project of JD 2.5 million. During the first half of the year 2017, the Company has capitalized around JD 640 thousand representing improvements of the hospital's outpatient clinics.

Movement on projects under construction during the period / year was as follows:

	For the Six Months Ended June 30, 2017	For the Year Ended December 31, 2016
	JD	JD
Balance at the beginning of the period/year	333,581	-
Additions during the period/year	338,958	333,581
Transferred property and equipment-Note (4)	(639,050)	-
Balance at period/year-end	<u>33,489</u>	<u>333,581</u>

7. Receivables – Net

	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD
Receivables	9,126,225	8,425,878
Doctors payable *	(3,509,977)	(3,197,135)
Receivables, net	5,616,248	5,228,743
Provision for doubtful debts **	(4,165,750)	(4,334,300)
	<u>1,450,498</u>	<u>894,443</u>

- \* This item is stated net of doctors' fees of JD 3,509,977, which the hospital collects on doctors' behalf (Note 24). It also includes amounts due from internal and external parties with maturities exceeding 360 days. A provision for these amounts has been taken as of June 30, 2017 and December 31, 2016. The details are as follows:

	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD
Libyan governmental hospitals	2,013,998	2,013,998
Palestinian Authority	87,036	87,036
Ministry of Health - Jordan	178,419	178,419
Total	<u>2,279,453</u>	<u>2,279,453</u>

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

	For the Six Months Ended June 30, 2017	For the Year Ended December 31, 2016
	JD	JD
Balance at the beginning of the period / year	4,334,300	4,827,457
Provided during the period / year	-	9,661
Written off	(140,115)	(87,768)
Released from the provision during the period / year	(28,435)	(415,050)
Balance at the End of the Period / Year	<u>4,165,750</u>	<u>4,334,300</u>



#### 8. Other Debit Balances

This item consists of the following:

	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD
Earned revenue-unissued patients invoices	302,011	95,382
Claim on patients' deposits*	127,676	127,676
Advance payments for computer purchase	284,150	284,150
Advance payments for purchase of electric generator	99,228	99,228
Financial brokerage company receivable	214,771	-
Prepared expenses	158,819	193,109
Refundable deposits	38,850	38,850
Outstanding billings	-	1,768
Other	12,287	1,732
	<u>1,237,792</u>	<u>841,895</u>
<u>Less:</u> Provision for Payments on account of purchasing computer programs	(284,150)	(284,150)
Provision for payments on account of purchasing an electric generator	(99,228)	(99,228)
Provision for patients' deposits difference*	<u>(127,676)</u>	<u>(127,676)</u>
	<u>726,738</u>	<u>330,841</u>

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

#### 9. Liabilities against Finance Lease Contract

This item consists of the following:

	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD
Liabilities against short-term finance lease contracts - Islamic Arab Bank	254,540	115,700
Short-term land ownership transfer fees	<u>(47,439)</u>	<u>(47,439)</u>
	<u>207,101</u>	<u>68,261</u>
Liabilities against long-term finance lease contracts - Islamic Arab Bank	4,271,951	4,271,951
Long-term land ownership transfer fees	<u>(336,026)</u>	<u>(359,746)</u>
	<u>3,935,925</u>	<u>3,912,205</u>
	<u>4,143,026</u>	<u>3,980,466</u>

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

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

The lease return for the first year stood at 6.5% of the lease principal. Moreover, the varied margin for the first year is 1%. Moreover, the lease return amount was JD 69,420 for the period ended June 30, 2017.

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



#### 10. Other Credit Balances

This item consists of the following:

	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD
Vacation provision *	196,430	182,207
Shareholders' deposits-fractional shares Note(17)	156,464	-
Accrued salaries and expenses	81,293	64,843
Provision for potential claims	62,829	62,829
Electromechanical contractors' retentions	86,550	86,550
Patients' deposits	35,871	54,071
Deposits and stamp fees	69,495	69,495
Social security deposits	73,970	68,851
End-of-service indemnity provision **	44,695	256,37
Postponed checks	61,884	418,421
Income tax deposits	21,446	16,607
Other	75,220	53,747
	<u>966,147</u>	<u>1,114,877</u>

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

	For the Six Months Ended June 30, 2017	For the Year Ended December 31, 2016
	JD	JD
Balance at the beginning of the period /year	182,207	168,797
<u>Add:</u> Provided during the period / year	32,631	79,438
<u>Less:</u> Paid during the period / year	(18,408)	(66,029)
Balance at the end of the period /year	<u>196,430</u>	<u>182,207</u>

#### 11. Operating Revenues

This item consists of the following:

	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Room fees	871,222	672,918
Medical supplies	1,738,521	1,243,048
Medical procedures	1,891,010	1,812,368
Pharmacy	1,484,225	1,158,803
Other departments	1,645,790	1,191,137
	<u>7,630,768</u>	<u>6,078,274</u>

### 13. Cost of Revenue

This item consists of the following:

	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Salaries and fringe benefits	1,907,269	1,675,143
Social security	239,146	203,950
Medicine and medical supplies	1,759,355	1,589,004
Electricity and water	437,984	498,114
Cleaning expense	163,133	171,667
Maintenance	150,209	100,470
Food	125,254	111,608
Consumables	385,051	153,698
Cafeteria expense	12,470	13,515
Fuel	72,135	51,436
Rent	60,160	33,860
Revenue stamps	10,752	21,332
Depreciation of property and equipment	210,152	388,770
Real estate tax	20,241	22,097
Government fees	44,702	11,351
Other	43,810	34,812
	<u>5,641,823</u>	<u>5,080,827</u>

### 13. General and Administrative Expenses

This item consists of the following:

	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Salaries, wages, and benefits	465,300	509,006
Social security	52,417	51,666
End-of-service indemnity	23,407	13,442
Rent	121,333	-
Employees' vacation provision	38,451	33,915
End-of-service indemnity *	-	140,283
Settlements of insurance companies prior years' accounts**	-	215,029
Computer expenses	15,881	11,926
Stationery and printing	26,995	37,681
Recruitment expenses	19,850	37,141
Security and sentry	27,144	36,626
Maintenance	149,501	80,010
Professional fees	19,163	37,680
Insurance expense	74,881	74,336
Advertisements	74,669	30,344
Postage and telephone	17,973	15,956
Legal fees	22,647	43,226
Board transportation fees	21,000	13,000
Depreciation	65,854	75,880
Other	65,142	46,204
	<u>1,301,608</u>	<u>1,503,351</u>

\* This item represents the amounts paid as end-of-service indemnity and is non-recurring.

\*\* This item represents the discounts granted to insurance companies for settling prior years' accounts.

14. Other Revenue - Net

This item consists of the following:

	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Rent	62,504	32,095
Car park income	26,251	20,771
Recovered end-of-service indemnity*	-	57,750
Other	40,489	35,748
	<u>129,244</u>	<u>146,364</u>

- \* This item represents recovered staff end - of - service indemnity paid and is non-recurring.

15. Earnings Per Share - Basic and Diluted (JD/Share)

This item consists of the following:

	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Profit (Loss) for the period	<u>543,654</u>	<u>(515,683)</u>
	Share	share
Weighted average number of shares	<u>10,319,751</u>	<u>22,000,000</u>
	JD/Share	JD/Share
Earning (loss) per share for the period relating to the Company's shareholders-Basic and diluted	<u>-/053</u>	<u>(-/023)</u>

- The weighted average number of shares (basic and diluted) related to the Company's shareholders has been calculated based on the number of authorized shares for the year 2016 and the period ended June 30, 2017. Moreover, average capital for the year 2017 has been calculated after restructuring the Company's capital according to the requirements of International Accountings Standard No. (33).

16. Cash and Cash Equivalent

This item consists of the following:

	For the Three Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
Cash on hand	104,782	710,940
Bank account	4,043,529	-
Bank overdraft	-	(3,041,219)
	<u>4,148,311</u>	<u>(2,330,279)</u>



## 17. Capital

During 2016, the Company decreased its capital to amortize accumulated losses, thus rendering capital at JD 9,825,362, divided into 9,825,362 shares of JD 1 each. Moreover, the Company completed the capital decrease procedures during 2016. In its meeting held on July 17, 2016, the Company's General Assembly approved increasing the Company's authorized capital to JD 13,500,000 and covering capital increase of JD 3,674,638 through private subscription by the Company's shareholders. In this respect, the Company's capital restructuring was approved by the Ministry of Industry, Trade, and Supply on November 21, 2016. Moreover, a letter was obtained from the Securities Depository Center on May 23, 2017. In addition, the Company's subscribed capital has been increased to 12,791,693 shares of JD 1 each. Previously unsubscribed shares relating to unexercised subscription rights of 708,307 shares were sold on Amman Stock Exchange on June 19, 2017 for a net amount of approximately JD 865 thousand. This amount includes JD 708 thousand to increase capital and JD 156 thousand, representing shareholders' deposits-fractional shares. In this regard, the Company completed the legal procedures for capital increase and obtained the required approvals during July 2017.

## 18. Related Party Transactions and Balances

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

<u>Condensed interim statement of income items:</u>	For the Six Months Ended June 30,	
	2017	2016
	JD	JD
End-of-service indemnity*	-	140,283
Executive management's salaries	67,500	150,034
Board of Directors' transportation	10,500	13,000
Recovered end-of-service indemnity paid**	-	(57,750)

\* This item represents the amounts paid as end -of-service indemnity and is non-recurring.

\*\* This item represents the recovered end-of-service indemnity paid and is non-recurring.

## 19. Operating Sectors

### a- Information about the Company's Activities

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

### b. Geographical Distribution

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

## 20. Lawsuits against the Company

Lawsuits against the Company amounted to JD 152,512 as of June 30, 2017 (December 31, 2016, JD 157,840). In the opinion of the Company's management and its legal advisor, no provisions are required for these lawsuits.



- There are lawsuits raised by the Company against others of JD 8,132,673 as of June 30, 2017 (December 31, 2016, JD 8,155,017). The lawsuits are still pending at the courts.

## 21. Contingent Liabilities

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

- Performance guarantees of JD 4,000 with cash margins of JD 400.
- Projects under construction of JD 2,467 thousand.
- Contingent liabilities against unpaid shares in the capital of Madrid Housing and Real Estate Company Ltd of JD 30,000.

## 22. Income Tax

### a - Deferred Tax Assets

A settlement has been reached with the Income and Sales Tax Department for the years from 2012 to 2014, and resulted in carrying forward accumulated losses of approximately JD 967,088. Accordingly, the Company recorded deferred tax assets against those losses of JD 193,417. In this regard, the Company's management and tax adviser believe that the Company is capable of utilizing the deferred tax assets. The details are as follows:

	For the Period Ended June 30, 2017				Deferred Tax Amount as of	
	Balance at the Beginning of the Period	Amounts Added	Amounts Released	Balance at Period-end	June 30, 2017	December 31, 2016
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Items resulting in deferred taxes accumulated losses*	953,963	-	(609,658)	344,305	68,861	190,792
	953,963	-	(609,658)	344,305	68,861	190,792

- The Company's income is taxable at 20%.
- The movement on the income tax provision is as follows:

	For the Six Months Ended June 30, 2017	For the Year Ended December 31, 2016
	JD	JD
Balance at the beginning of the period/year	31,222	-
Income tax for the period**	-	31,222
Income tax paid for the prior years**	(31,222)	-
	-	31,222

- \*\* During the year, the Tax Instance Court issued a decision obligating the Company to pay JD 31,222 to the Income and Sales Tax Department, representing tax on imported services.

The Income tax stated in the condensed interim statement of income and comprehensive income is as follows:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	JD	JD
Amortization of deferred tax assets relating to the profits for the period	<u>121,931</u>	-
	<u>121,931</u>	-

A final settlement has been reached with the Income and Sales Tax Department until the end of the year 2014. Moreover, the tax returns for the years 2015 and 2016 have been submitted and the due taxes paid. However, these returns have not been reviewed by the Income and Sales Tax Department yet. In the opinion of the Company's tax consultant, the tax provisions are adequate, and no additional decisions are needed in this regard.

#### 23. Fair Value Hierarchy

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

#### 24. Contra Accounts

Accounts receivable are stated net after deducting JD 3,509,977, representing doctors fees, whereby the hospital collects these fees on behalf of doctors with no legal obligation. Consequently, this amount is shown as a contra account in the condensed interim financial statements.

#### 25. Subsequent Events

During 2017, the Company's capital increase procedures were completed and the required approvals were issued. Accordingly, authorized and paid capital after the last increase became JD 13.5 million on July 4, 2017.