

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2018/87 /12/5
التاريخ : 2018/4/30

السادة بورصة عمان المحترمين

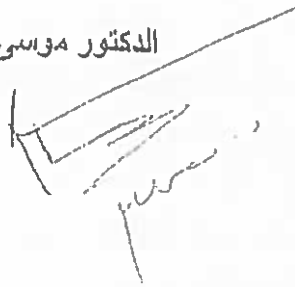
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الاول للعام 2018 حتى تاريخ 2018/3/31 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



بورصة عمان	
البيانات المالية والإدارية	
المجموعة الاستثمارية	
٢٠ نيسان ٢٠١٨	
2712	الرقم المتسلسل
31053	رقم الملف
٢٠١٨/٤/٣٠	الجهة المختصة

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٨

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 - ١٣ | 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 ٢٠١٨ 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 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 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

أمر آخر

كما قد راجعنا سابقاً المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة والتي أصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

فقرة إضافية

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

٣٠ نيسان ٢٠١٨

أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٥,٥٤٠,٨٢١	١٥,٩٨١,٧٥٦	٤	موجودات غير متداولة :
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٩٠,٩١٨	١٩٠,٧٩٣	٦	إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
١,٤١٧,٧٥١	١,١٢٤,٦٠٤		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٧٧٥	-	١/١١	دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
١٧,٠٦٧,٢٦٥	١٧,٣١٢,١٥٣		موجودات ضريبية مؤجلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٣٧,٠٩٤	١,٤٠٤,٦٠٥		موجودات متداولة :
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٠٧٨,٢٤٦	٧	ادوية ومستلزمات طبية
٤٤٦,٢٦٠	٧٢٢,٠٩٣	٨	ذمم مدينة - بالصافي
٢٤,٩٦٥	٤٨,٥٨٨		ارصدة مدينة اخرى
٣,٠٨٥,٦٤٨	٢,٢٣٦,١٤٨		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٦,٨٢٩,٧١٧	٦,٤٨٩,٦٨٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٣,٨٠١,٨٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٣٦٢,٠١٢	٣٦٢,٠١٢		راس المال المدفوع
١,١٠٧,٣٦٠	١,١٠٧,٣٦٠		احتياطي اجباري
-	٢٤١,٣٦١		أرباح مدورة
١٤,٩٦٩,٣٧٢	١٥,٢١٠,٧٣٣		أرباح الفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٣١٥,٦٩٦	٩	مطلوبات غير متداولة :
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٣١٥,٦٩٦		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٤٥,١٨٦	٩٩٧,٣٧٠		المطلوبات المتداولة :
٦٢٣,٧٢١	٦٢٣,٧٢١	٩	ذمم دائنة
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٣,٣٥٤,٧٠٦	٣,١٨٥,٩١٠	١٠	مخصص إدعاءات
-	٦٦,٦١٨	١١/ب	أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٢٥,٣٩٨	٥,٢٧٥,٤٠٤		مخصص ضريبة الدخل
٨,٩٢٧,٦١٠	٨,٥٩١,١٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٣,٨٠١,٨٣٣		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)

<u>لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>ايضاح</u>
دينار	دينار	
٣,٦٥٨,٨٣٩	٣,٩٣٤,٨٦٩	١٢ الإيرادات التشغيلية
(٢,٦٣١,٥٦٠)	(٢,٩٠٧,٧٦٣)	١٣ تكلفة الإيرادات
١,٠٢٧,٢٧٩	١,٠٢٧,١٠٦	مجمّل الربح
(٦٦١,٣٦٨)	(٦٥٩,١٠٠)	١٤ مصاريف إدارية وعمومية
(٨٩,٥٧٩)	(١٠٠,٦٣٩)	تكاليف التمويل
٥٣,٦٩٦	٤٣,٣٨٧	١٥ إيرادات أخرى
٣٣٠,٠٢٨	٣١٠,٧٥٤	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٦,٠٠٥)	(٦٩,٣٩٣)	ج/١١ ضريبة الدخل
<u>٢٦٤,٠٢٣</u>	<u>٢٤١,٣٦١</u>	الربح للفترة / اجمالي الربح الشامل للفترة- قائمة (ج)
حصة السهم من ربح الفترة العائدة لمساهمي		
<u>-/٢٧٠</u>	<u>-/٠١٨</u>	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 الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح	الأرباح المدورة			احتياطي	رأس المال
		الفترة	مجموع	غير متحققة	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٩٦٩,٣٧٢	-	١,١٠٧,٣٦٠	٢,٧٧٥	١,١٠٤,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠
٢٤١,٣٦١	٢٤١,٣٦١	-	-	-	-	-
١٥,٢١٠,٧٣٣	٢٤١,٣٦١	١,١٠٧,٣٦٠	٢,٧٧٥	١,١٠٤,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٦١٧,٦٦٦	-	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٢٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	٩,٨٢٥,٣٦٢
٢٦٤,٠٢٣	٢٦٤,٠٢٣	-	-	-	-	-
١٠,٨٨١,٦٨٩	٢٦٤,٠٢٣	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٢٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	٩,٨٢٥,٣٦٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

الرصيد في بداية الفترة

اجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٩٠,٧٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الايضاحات المرفقة 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)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	٢٠١٨
		دينار	دينار
		٣٣٠,٠٢٨	٣١٠,٧٥٤
٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات : استهلاك الممتلكات والمعدات تكاليف التمويل مخصص اجازات موظفين انتفت الحاجة له صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية (الزيادة) في ذمم مدينة (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى (النقص) الزيادة في ذمم دائنة (النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات الموظفين المدفوع من مخصص اجازات الموظفين صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١٣١,٨٤١ ٨٩,٥٧٩ -	١٧٣,٥٦٣ ١٠٠,٦٣٩ (٩,٢٦٤)
		٥٥١,٤٤٨ (٢٣٨,٤٧١) (٩٠,٠٦٣) (٣٠,٥٧٣) (١٨٢,٨٧٤) ٢٧٩,١٥٧ ٤٤,٧١٢	٥٧٥,٦٩٢ (١٦٧,٥١١) (٤٢,٤٩٥) (٢٣,٦٢٣) (٢٧٥,٨٣٣) (١٤٧,٨١٦) (١٥٦,٣٣٢)
		٣٣٣,٣٣٦ -	(٢٣٧,٩١٨) (٣,٢٠٠)
		٣٣٣,٣٣٦	(٢٤١,١١٨)
		(٥٠,٥٥١) ١٦٧ (٢٧٥,٥٦٧) -	(٦١٤,٤٩٩) - (٩٩,٨٧٥) ٢٩٣,١٤٧
		-	١,٠٠٠,٠٠٠
		(٣٢٥,٩٥١)	٥٧٨,٧٧٣
		٨١,٢٨٠ (٨٩,٥٧٩) (٨,٢٩٩) (٩١٤) ٦٢٣,٥٢٩ ٦٢٢,٦١٥	(٨٦,٥١٦) (١٠٠,٦٣٩) (١٨٧,١٥٥) ١٥٠,٥٠٠ ٨٥,٦٤٨ ٢٣٦,١٤٨
١٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل : (النقص) الزيادة في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي تكاليف التمويل المدفوعة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

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

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

١ - ع -
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 اسمية 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 قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي 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، وتم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الإجراءات 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.
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، كما تم تمديد الإعفاء لتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩.

د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ نيسان ٢٠١٨ .

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 ٢٠١٧، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

أ. تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

- **التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦**
تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"**
تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"**
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.
- **تفسير رقم (٢٢) – لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية – المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:**
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق باصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف باصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالاصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .
- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) – تحويلات الاستثمارات العقارية:**
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير الى أو من بند الاستثمارات العقارية .
- **المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:**
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة للالتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"

تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات"

تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب- تعديلات اشرت على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ لينتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس ، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة . تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، الا انه لا ينطبق على أدوات الملكية .

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

تم تطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة . تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في الأول كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية .

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية انها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولي بها .

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج اعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي .

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية المالية (٩) لسنة ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالأدوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة .

٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٦١٤,٤٩٩ دينار (٥٠,٥٥١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧).
- قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة صفر دينار (١٦٧ دينار استبعادات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧).
- بلغت قيمة الاستهلاكات ١٧٣,٥٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (١٣١,٨٤١) للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

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 ٢٠١٨ 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 المشاريع التالية:

- ١- مشروع الطاقة الشمسية: تكبدت الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ حوالي ٤١ ألف دينار دينار تمثل مصاريف تصميم المشروع (حوالي ٤١ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٨ بكلفة إجمالية بقيمة ٢,٥ مليون دينار.
- ٢- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ١% كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بكلفة مقدارها حوالي ١٥٠ ألف دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٩ بكلفة إجمالية ٣ مليون دينار.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
٢,٨١٩,١٥٩	٢,٨٦١,٦٥٥
(٣١٠,٠٨٤)	(٣١٠,٠٨٤)
(٤٧٣,٣٢٥)	(٤٧٣,٣٢٥)
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٠٧٨,٢٤٦

ذمم مدينة

ينزل : خصم مسموح به

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٣٣٤,٣٠٠	٤٧٣,٣٢٥	ديون معدومة **
(١٤٠,٠٤٤)	-	ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة (تحصيلها)
(٢٢٠,٤٥٠)	-	ذمم محولة إلى بنود خارج قائمة المركز المالي ***
(٣,٥٠٠,٤٨١)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٧٣,٣٢٥	٤٧٣,٣٢٥	

** تم الموافقة على اعدام هذه الذمم خلال اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة .

*** تم بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ كانون الأول ٢٠١٧ تحويل ذمم إلى بنود خارج قائمة المركز المالي بلغ رصيدها ٣,٥٠٠,٤٨١ دينار ، علماً بأن هذه الديون مغطاة بالكامل بالمخصصات.

٨ - أرصدة مدينة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٨٧,٣٦٩	٤٢٨,٠٩٩	مطالبات أمانات مرضى *
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩	المصاريف المدفوعة مقدماً
١٤٨,٠١٠	١٨٦,١٩٧	امانات مستردة
٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠	مطالبات تحت التسوية
١٧,٢٢٩	-	أخرى
٥٤,٨٠١	٦٨,٩٤٦	
٩٥٧,٣١٤	١,٢٣٣,١٤٧	
(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 *
٤٤٦,٢٦٠	٧٢٢,٠٩٣	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار
٦٧١,١٦٠	٦٧١,١٦٠
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٦٢٣,٧٢١	٦٢٣,٧٢١
٣,٧١٤,٥١٩	٣,٦١٦,١٤٣
(٣١٢,٣٠٧)	(٣٠٠,٤٤٧)
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٣١٥,٦٩٦
٤,٠٢٥,٩٣٣	٣,٩٣٩,٤١٧

التزامات لقاء عقود إيجار تمويلي قصيرة
الأجل - البنك العربي الإسلامي
رسوم تنازل أرض قصيرة الأجل

التزامات لقاء عقود إيجار تمويلي طويلة
الأجل - البنك العربي الإسلامي
رسوم تنازل أرض طويلة الأجل

تتعلق اتفاقية التأجير التمويلي الموقعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ بشراء قطعة الأرض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الإسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الإسلامي الدولي وإعادة 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 ٣١ آذار ٢٠١٨.

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

١٠ - أرصدة دائنة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٥٣,٢٧٧	١٤٨,٦٥٧	أمانات مساهمين - كسور أسهم
٢٠٦,٦٥٣	١٩٤,١٨٩	مخصص إجازات الموظفين *
١٧٧,٩٣٠	٢٠٥,٩٤٤	مصاريف ورواتب مستحقة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٢٣٧	محتجزات مقاولي أعمال الكهروميكانيك
٦٨,٠١٩	-	أمانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	أمانات رسوم طوابع
٧٦,٥٦٣	٨١,٤٣٧	أمانات الضمان الإجتماعي
-	١,٨٢٢	ذمم مؤقتة
-	٥٠٣	مطالبات تحت التسوية
٥٣,٥٩٤	٥٧,٧٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٢,٣٠١,٩٠٩	٢,١٧٦,٣٤٩	شيكات مؤجلة الدفع
٢٠,٧٣٥	١٩,٤٨٦	أمانات ضريبة الدخل
٧٧,١٥٢	٨١,٢٠٤	أخرى
٣,٣٥٤,٧٠٦	٣,١٨٥,٩١٠	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٨٢,٢٠٧	٢٠٦,٦٥٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٠,٥٥٤	-	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
(٣٦,١٠٨)	(٣,٢٠٠)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٩,٢٦٤)	ينزل : مخصص انتفت الحاجة له خلال الفترة / السنة
٢٠٦,٦٥٣	١٩٤,١٨٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣٧,٢٥٦	٥٣,٥٩٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣,٣٣٩	٤,١٦٤	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
(١٧,٠٠١)	-	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٣,٥٩٤	٥٧,٧٥٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

١١- ضريبة الدخل

أ - الموجودات الضريبية المؤجلة:

تم الحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٢ الى ٢٠١٤ .

- تبلغ نسبة الضريبة عن اعمال الشركة ٢٠%.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣١,٢٢٢	-	الرصيد أول الفترة / السنة
-	٦٦,٦١٨	ضريبة دخل عن الفترة / السنة
(٣١,٢٢٢)	-	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة *
-	٦٦,٦١٨	الرصيد آخر الفترة / السنة

* صدر خلال العام قرار محكمة البداية الضريبية بإلزام 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 :

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
-	٦٦,٦١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٦٦,٠٠٥	٢,٧٧٥	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة
٦٦,٠٠٥	٦٩,٣٩٣	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ودفع الضرائب المستحقة عليها ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية.

١٢ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار
٤٢٩,١٧٧	٣٩٣,٧٠٩	
٨٣٤,٣٣٣	٩٤٤,٠٥٦	
٩٢٧,٤٣٠	٩١٣,٧٦٠	
٦٩٠,٠٩٤	٧٠٩,٢٥٢	
٧٧٧,٨٠٥	٩٧٤,٠٩٢	
٣,٦٥٨,٨٣٩	٣,٩٣٤,٨٦٩	

ايراد الإقامة
ايراد مستلزمات طبية
ايراد اجراءات طبية
ايراد صيدلية
ايراد اقسام اخرى

١٣ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار
٩٢٧,٢٧٧	٩٤٧,٥٢٦	
١١٧,٧٥٦	١٢٣,٥٢٦	
٨٣٧,٢٠٨	٨١٩,٦١٦	
١٦٧,٤٣٠	٢١٨,١٣٢	
٧٧,٢١٤	٧٣,١٥٨	
٦٠,١٣٣	٦١,٦٠٨	
٦٢,٨٧١	٦١,٥٥٧	
١٥٩,٤٢٦	٢٦٥,٩١٨	
٥,٩١٨	٥,٢١٦	
٤٣,١٨٥	٥٤,٢٥٦	
٣,٥٠٠	٧٩,٥٣٧	
٤,٩٥٩	٦,٨٧٦	
٩,٩٨٠	٩,٩٣٣	
٢٠,٢٤١	٥,١٨٠	
٩٨,٩٩٩	١٤٢,٣٥٤	
١٧,٣٤٢	٢٣,٤٠١	
١٨,١٢١	٩,٩٦٩	
٢,٦٣١,٥٦٠	٢,٩٠٧,٧٦٣	

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
أدوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
مصاريف كافيتيريا
محروقات
مصاريف إيجار
طوابع حكومية
مصاريف المحرقة
رسوم مسقفات
استهلاكات
رسوم حكومية
أخرى

١٤ - مصاريف ادارية وعمومية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٣٠,٢٣٨	٣٤٨,٦٨٢	الرواتب والاجور وملحقاتها
٢٦,٣٧٤	٣٩,٢٩٣	ضمان اجتماعي
١٠,٠٠٤	٤,١٦٤	تعويض نهاية الخدمة
١٣,٠٨٥	-	مخصص اجازات الموظفين
٨٧,٢٠٥	٧,٥٩٠	مصاريف ايجار
٦,٨٩٠	١,٠٣٨	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
١٤,٥٦٩	١٥,٩٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٨,٩٥٥	٧,١٣٥	مصاريف توظيف
٣٢,٨٤٢	٣١,٢٠٩	استهلاكات
١٣,٥٧٢	١٥,٠٣٤	أمن وحماية
٨٤,٩٦٦	٦٠,٩٧٦	صيانته
٦,٩٥٣	٩,١٥٠	اتعاب مهنية
٣٧,٣١٦	٢٣,٨٣٠	تأمين
٨,١٥٦	٧,١٩٠	اعلانات واشتراكات
٨,٩٢٨	٧,١٢٣	بريد وهاتف
١٨,٢٥٤	٢٥,٤٣٠	مصاريف قضايا
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٢,٥٦١	٤٤,٨١١	اخرى
٦٦١,٣٦٨	٦٥٩,١٠٠	

١٥ - ايرادات أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٥,٥٠١	٥٨,٦٦٣	ايجارات
٧,١٢٠	-	مخصص ذمم انتفت الحاجة لها
١٣,٠٨٨	١٣,٩٩٦	ايراد مواقف سيارات
١٧,٩٨٧	(٢٩,٢٧٢)	(مصاريف) ايرادات اخرى - بالصافي
٥٣,٦٩٦	٤٣,٣٨٧	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢٦٤,٠٢٣	٢٤١,٣٦١

الربح للفترة - قائمة (ب)

سهم	سهم
٩,٨٢٥,٣٦٢	١٣,٥٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
-------------	-------------

-/٠.٢٧	-/٠.١٨
--------	--------

حصة السهم من ربح للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٦٢٢,٦١٥	٢,٢٣٦,١٤٨
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٦٢٢,٦١٥	٢٣٦,١٤٨

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: وديعة لأجل تستحق خلال فترة تزيد
عن ثلاثة أشهر

١٨ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٦٣,٧٥٠	٧٦,٥٠٠
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

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 ١٢٤,٥٢٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧ : ١٢٤,٥٢٧ دينار) هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٣٢١,٦٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧ : ٨,٢٧٨,٧٢٤ دينار) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

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

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 .

- مشروع الطاقة الشمسية بقيمة ٢,٤٦٠,٠٠٠ دينار مرتبط بعقد مرابحة مع البنك العربي الإسلامي .

- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٢,٩٥١,٠٠٠ 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 ٣,١٠٩,٧٣١ 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.