

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

السيد
يوسف عمار
السيد
السيد

٧/٢١

الرقم : 2018/145/13/5
التاريخ : 2018/7/26

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

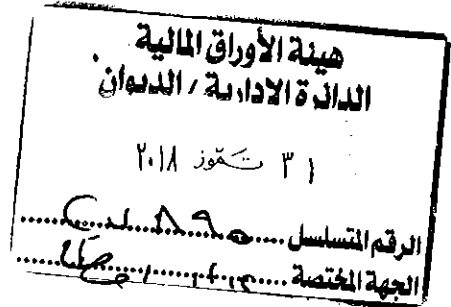
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية حتى تاريخ 2018/6/30 لشركة المجموعة
الاستثمارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



مرفق:

قرص مضغوط (CD) بالبيانات المالية

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران 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 - 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 ٢٠١٨ 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 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.

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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ تموز 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

٣١ تموز ٢٠١٨


أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010101

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٥,٥٤٠,٨٢١	١٥,٩٣٢,٨٧٣	٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥
٩٠,٩١٨	٣٣٣,١٨٦	٦
١,٤١٧,٧٥١	١,٣٩١,١٣٦	
٢,٧٧٥	-	١/٢٠
١٧,٠٦٧,٢٦٥	١٧,٦٧٢,١٩٥	

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

١,٢٣٧,٠٩٤	١,٦١٥,١١١	
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٠٩٤,٢٠٧	٧
٤٤٦,٢٦٠	٣٧٣,٨٣٨	٨
٢٤,٩٦٥	٣٤,٣٤١	
٣,٠٨٥,٦٤٨	٢,٤٩٤,٩٩٥	١٥
٦,٨٢٩,٧١٧	٦,٦١٢,٤٩٢	
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٤,٢٨٤,٦٨٧	

موجودات متداولة :
ادوية ومستلزمات طبية
ذمم مدينة - بالصادفي
ارصدة مدينة اخرى
شيكات برسم التحصيل
نقد في الصندوق ولدى البنوك
مجموع موجودات متداولة
مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٦
٣٦٢,٠١٢	٣٦٢,٠١٢	
١,١٠٧,٣٦٠	١٦٢,٣٦٠	
-	٤١٣,٥١٩	
١٤,٩٦٩,٣٧٢	١٥,٣٨٢,٨٩١	

حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
راس المال المدفوع
احتياطي اجباري
ارباح مدورة
الربح للفترة
مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٢٣٢,١٩٣	٩
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٢٣٢,١٩٣	

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

١,١٤٥,١٨٦	٦٨٠,٤١٠	
٦٢٣,٧٢١	٦٢٣,٧٢١	٩
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
٣,٣٥٤,٧٠٦	٣,٨٤٤,٩٦٢	١٠
-	١١٨,٧٢٥	ب/٢٠
٥,٥٢٥,٣٩٨	٥,٦٦٩,٦٠٣	
٨,٩٢٧,٦١٠	٨,٩٠١,٧٩٦	
٢٣,٨٩٦,٩٨٢	٢٤,٢٨٤,٦٨٧	

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)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٧,٦٣٠,٧٦٨	٧,٥٦٠,٠٤٢	٣,٩٧١,٩٢٩	٣,٦٢٥,١٧٣	١١	الإيرادات التشغيلية
(٥,٧٤١,٨٢٣)	(٥,٦٥١,٤١٤)	(٣,٠١٠,٢٦٣)	(٢,٧٤٣,٦٥١)	١٢	تكلفة الإيرادات
١,٨٨٨,٩٤٥	١,٩٠٨,٦٢٨	٩٦١,٦٦٦	٨٨١,٥٢٢		مجموع الربح
(١,٢٠١,٦٠٨)	(١,٣٣٥,٧٩٩)	(٦٤٠,٢٤٠)	(٦٧٦,٦٩٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٩,٤٣١)	(١٩٥,٦٣٦)	(٨٩,٨٥٢)	(٩٤,٩٩٧)		تكاليف التمويل
٢٨,٤٣٥	(٥٠,٠٠٠)	٢٨,٤٣٥	(٥٠,٠٠٠)	٧	(مخصص) وفر من مخصص ذمم مشكوك في تحصيله - بالصافي
١٢٩,٢٤٤	٢٠٧,٨٢٦	٧٥,٥٤٨	١٦٤,٤٣٩	١٣	إيرادات أخرى - بالصافي
٦٦٥,٥٨٥	٥٣٥,٠١٩	٣٣٥,٥٥٧	٢٢٤,٢٦٥		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٢١,٩٣١)	(١٢١,٥٠٠)	(٥٥,٩٢٦)	(٥٢,١٠٧)	ج/٢٠	ضريبة دخل
٥٤٣,٦٥٤	٤١٣,٥١٩	٢٧٩,٦٣١	١٧٢,١٥٨		الربح للفترة / اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
					حصة المسهم من الربح للفترة
٠,٠٥٣	٠,٠٢٩			١٤	العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الإرباح المسورة			احتياطي	دفعات لزيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	إيضاح
		مجموع	غير متحققة	دينار	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٩٦٩,٣٧٢	-	١,١٠٧,٣٦٠	٢,٧٧٥	١,١٠٤,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	-	١٣,٥٠٠,٠٠٠	
-	-	(٩٤٥,٠٠٠)	-	(٩٤٥,٠٠٠)	-	-	٩٤٥,٠٠٠	١٦
٤١٣,٥١٩	٤١٣,٥١٩	-	-	-	-	-	-	
١٥,٣٨٢,٨٩١	٤١٣,٥١٩	١,٦٢,٣٦٠	٢,٧٧٥	١٥٩,٥٨٥	٣٦٢,٠١٢	-	١٤,٤٤٥,٠٠٠	
١٠,٦١٧,٦٦٦	-	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٦٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	-	٩,٨٢٥,٣٦٢	
٢,٩٦٦,٣٣١	-	-	-	-	-	-	٢,٩٦٦,٣٣١	١٦
٧٠,٨٣,٣٠٧	-	-	-	-	-	٧٠,٨٣,٣٠٧	-	١٦
٥٤٣,٦٥٤	٥٤٣,٦٥٤	-	-	-	-	-	-	
١٤,٨٣٥,٩٥٨	٥٤٣,٦٥٤	٥١٦,٨٠١	١٩٠,٧٩٢	٣٦٦,٠٠٩	٢٧٥,٥٠٣	٧٠,٨٣,٣٠٧	١٢,٧٩١,٦٩٣	

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الرصيد في بداية السنة

زيادة رأس المال

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الرصيد في بداية السنة

تسديد رأس المال

دفعات لزيادة رأس المال

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

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 الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
٦٦٥,٥٨٥	٥٣٥,٠١٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٢٨,٤٣٥)	٥٠,٠٠٠	٧	مخصص (وفر) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٢٣,٤٠٧	١٦,٧٩٢	١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧٩,٤٣١	١٩٥,٦٣٦		تكاليف التمويل
٣٢,٦٣١	٥,٠٨٠	١٠	مخصص اجازات موظفين
١٦٧	٢,٢٨٨	٤	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٧٦,٠٠٦	٣٤١,٧٦٤	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,١٤٨,٧٩٢	١,١٤٦,٥٧٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٤٨,٢١٤)	(٣٧٨,٠١٧)		(الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(٥٥٨,٨٤٢)	(١٠٨,٤٥٧)		(الزيادة) في ذمم مدينة
(٢٥,٤٨٧)	(٩,٣٧٦)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٣٩٥,٨٩٧)	٧٢,٤٢٢		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
٨٨٩,٠٨٧	(٤٦٤,٧٧٦)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(١٧٠,٣٩٢)	٤٩٠,٠٨٠		الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى
٦٣٩,٠٤٧	٧٤٨,٤٥٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات الموظفين ومخصص نهاية الخدمة
(١٨,٤٠٨)	(١٣,٣٠٠)	١٠	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(١٥,٩٦٨)	(٨,٣٩٦)	١٠	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٠٤,٦٧١	٧٢٦,٧٥٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٩٨,٦٩٨)	(٧٣٦,١٠٤)	٤	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
-	٢٦,٦١٥		دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
(٣٣٨,٩٥٨)	(٢٤٢,٢٦٨)	٦	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٧٣٧,٦٥٦)	(٩٥١,٧٥٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٦٢,٥٦٠	(١٧٠,٠١٩)		(النقص) الزيادة في التزامات مقابل عقود تاجير تمويلي
٢,٩٦٦,٣٣١	-	١٦	تسديدات زيادة رأس المال
٧٠٨,٣٠٧	-	١٦	دفعات لزيادة رأس المال
(١٧٩,٤٣١)	(١٩٥,٦٣٦)		تكاليف التمويل المدفوعة
٣,٦٥٧,٧٦٧	(٣٦٥,٦٥٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٥٢٤,٧٨٢	(٥٩٠,٦٥٣)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٢٣,٥٢٩	٣,٠٨٥,٦٤٨		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,١٤٨,٣١١	٢,٤٩٤,٩٩٥	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية :
-	٩٤٥,٠٠٠	١٦	الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المدورة
-	(٣٠,٩٥٠)	٤	الزيادة في ممتلكات ومعدات من مشروع تحت التنفيذ
٦٣٩,٠٥٠	٣٠,٩٥٠	٦	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 لإطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال ٩,٨٢٥,٣٦٢ دينار موزعة على ٩,٨٢٥,٣٦٢ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد استكملت الشركة إجراءات 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 إجراءات رفع رأس المال خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧. كما وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ٩٤٥,٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم على المساهمين حسب نسبة مساهمتهم، كما قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٨.

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

ب - من غايات الشركة الإنشاءات الصناعية والوكالات التجارية والإستثمار في المشاريع التجارية والمالية وإقامة وإدارة المشاريع الصحية والإنشائية العقارية الإسكانية أو العمرانية أو الصناعية والأسواق التجارية بشتى أنواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٢٥% و لمدة عشر سنوات انتهت بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠١٦ استنادا لأحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الإستثمار 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 ٢٦ تموز 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 أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- 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 اثر 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 انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاول المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأول بالاصل او 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 منهجا 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 التزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالتزام 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.

• 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 الإغفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

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

تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبني 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 اثرت 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، ولاحقا 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 ليتضمن 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 .

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 لادارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للاصل المالي .

قامت الشركة بإحتساب الأثر الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ونظرا لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، علما بأنه سيتم عمل دراسة تفصيلية قبل نهاية العام ٢٠١٨ .

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 أثر 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٧٠٠,٥٧٨ دينار (٣٩٨,٥٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).
- قامت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة ٢,٢٨٨ دينار (١٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).
- بلغت قيمة الاستهلاكات ٣٤١,٧٦٤ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٧٦,٠٠٦ للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).
- قامت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بتحويل مبلغ ٣٠,٩٥٠ دينار (٦٣٩,٠٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧) من مشاريع تحت التنفيذ يمثل تحسينات المبنى المستأجر لعيادات الخارجية للمستشفى (إيضاح ٦).

- 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 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
- ١- مشروع الطاقة الشمسية: تكبدت الشركة حوالي ٤١ ألف دينار تمثل مصاريف تصميم مشروع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠١٨ بكلفة إجمالية حوالي ٢,٥ مليون دينار.
- ٢- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢% و ١% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ على التوالي بكلفة إجمالية مقدارها ٨٢,٨٧٢ دينار (٢٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، ويتوقع الإنتهاء من المشروع خلال العام ٢٠١٩ بكلفة إجمالية حوالي ٣ مليون دينار.
- ٣- مشروع تحسينات على مباني المستشفى والعيادات الخارجية: تكبدت الشركة كلفة إجمالية بحوالي ٢٤٣ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ويتوقع الإنتهاء من المشروع خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٨، علما بأنه تم رسملة مبلغ ٣٠,٩٥٠ دينار تمثل تحسينات عيادات خارجية خلال النصف الأول من ٢٠١٨.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٢,٨١٩,١٥٩	٣,١٠٢,٤٠٧	ينزل : مخصص خصم مسموح به
(٣١٠,٠٨٤)	(٤٨٤,٨٧٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
(٤٧٣,٣٢٥)	(٥٢٣,٣٢٥)	
٢,٠٣٥,٧٥٠	٢,٠٩٤,٢٠٧	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٣٣٤,٣٠٠	٤٧٣,٣٢٥	إضافات
-	٥٠,٠٠٠	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	٥٢٣,٣٢٥	

** 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.

- إن الحركة الحاصلة على مخصص الخصم المسموح به خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٣١٠,٠٨٤	إضافات
٣١٠,٠٨٤	١٧٤,٧٩١	رصيد نهاية الفترة / السنة
٣١٠,٠٨٤	٤٨٤,٨٧٥	

٨ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٨٧,٣٦٩	١١٦,٧٧٠	مطالبة امانات 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	١٤٩,٥٥٠	امانات مستردة
٣٨,٨٥٠	٣٨,٨٥٠	مطالبات تحت التسوية
١٧,٢٢٩	-	أخرى
٥٤,٨٠١	٦٨,٦٦٧	
٩٥٧,٣١٤	٨٨٤,٨٩٢	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص فرق امانات مرضى *
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	
٤٤٦,٢٦٠	٣٧٣,٨٣٨	

* 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 ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار
٦٧١,١٦٠	٦٧١,١٦٠
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٦٢٣,٧٢١	٦٢٣,٧٢١
٣,٧١٤,٥١٩	٣,٥٢٠,٧٨٠
(٣١٢,٣٠٧)	(٢٨٨,٥٨٧)
٣,٤٠٢,٢١٢	٣,٢٣٢,١٩٣
٤,٠٢٥,٩٣٣	٣,٨٥٥,٩١٤

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 اطفائه 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 ٢٠١٨.

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 ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٥٣,٢٧٧	١٤٤,٧٣٨	أمانات مساهمين - كسور أسهم
٢٠٦,٦٥٣	١٩٨,٤٣٣	مخصص إجازات الموظفين *
١٧٧,٩٣٠	٤٩٧,١٧٥	مصاريف ورواتب مستحقة
٦٢,٨٢٩	٦٢,٨٢٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٢٣٧	محتجزات مقاولي أعمال الكهروميكانيك
٦٨,٠١٩	١٧,٧٢٨	أمانات المرضى
-	٦٤٩	مطالبات تحت التسوية
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	أمانات رسوم طوابع
٧٦,٥٦٣	٨١,٧٥٢	أمانات الضمان الإجتماعي
٥٣,٥٩٤	٦١,٩٩٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٢,٣٠١,٩٠٩	٢,٤٦٧,٧٣٣	شيكات مؤجلة الدفع
٢٠,٧٣٥	٢١,٧٦٦	أمانات ضريبة الدخل
٧٧,١٥٢	١٣٤,٤٣٧	أخرى
٣,٣٥٤,٧٠٦	٣,٨٤٤,٩٦٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٨٢,٢٠٧	٢٠٦,٦٥٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٠,٥٥٤	٥,٠٨٠	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
(٣٦,١٠٨)	(١٣,٣٠٠)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٠٦,٦٥٣	١٩٨,٤٣٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣٧,٢٥٦	٥٣,٥٩٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣,٣٣٩	١٦,٧٩٢	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
(١٧,٠٠١)	(٨,٣٩٦)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٣,٥٩٤	٦١,٩٩٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

١١ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	
٨٧١,٢٢٢	٨٤٨,٩٤٩	
١,٧٣٨,٥٢١	١,٩١٧,٩١٦	
١,٨٩١,٠١٠	١,٧٧٧,٢٠٢	
١,٤٨٤,٢٢٥	١,٥٣٧,٠٣٩	
١,٦٤٥,٧٩٠	١,٤٧٨,٩٣٦	
٧,٦٣٠,٧٦٨	٧,٥٦٠,٠٤٢	

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

١٢ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	
١,٩٠٧,٢٦٩	١,٩٣٠,٠٦٥	
٢٣٩,١٤٦	٢٤٧,٠٢٠	
١,٧٥٩,٣٥٥	١,٥٢٤,١٠٠	
٤٣٧,٩٨٤	٥٣١,٤٢٨	
١٦٣,١٣٣	١٤٦,١٧٨	
١٥٠,٢٠٩	١٠٠,٦٩٦	
١٢٥,٢٥٤	١٤٠,٢٩٨	
٣٨٥,٠٥١	٣٧١,٣٧١	
١٢,٤٧٠	٢,٧٥٦	
٧٢,١٣٥	٨٨,٩٢١	
١٦٠,١٦٠	١٦٤,٤٥٤	
١٠,٧٥٢	١٣,٥٠٢	
٢١٠,١٥٢	٢٧٩,٥٦٥	
٢٠,٢٤١	١٠,٣٢٩	
٤٤,٧٠٢	٦٦,٩٦٦	
٤٣,٨١٠	٣٣,٧٦٥	
٥,٧٤١,٨٢٣	٥,٦٥١,٤١٤	

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
ادوية ومستلزمات طبية
كهرباء ومياه
نظافة
صيانة
طعام
مستهلكات
مصاريف كفيثيريا
محروقات
مصاريف ايجار
طوابع حكومية
استهلاك ممتلكات ومعدات
رسوم مسققات
رسوم حكومية
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	
٦٢,٥٠٤	١١٤,٨٢٥	
٢٦,٢٥١	٢٦,٦١٤	
٤٠,٤٨٩	٦٦,٣٨٧	
١٢٩,٢٤٤	٢٠٧,٨٢٦	

إيجارات
إيراد مواقف سيارات
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
٥٤٣,٦٥٤	٤١٣,٥١٩	الربح للفترة - قائمة (ب)	
سهم	سهم		
١٠,٣١٩,٧٥١	١٤,٤٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
دينار / سهم	دينار / سهم		
٠,٠٥٣	٠,٠٢٩	حصة السهم من الربح 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 ٢٠١٧ حيث تم احتساب ارقام العام ٢٠١٧ لمعدل رأس المال بعد إعادة هيكلة رأس مال الشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) اما بخصوص السنة أشهر المنتهية ، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم على افتراض ان الزيادة في رأس المال قد تمت بأثر رجعي كونها ناتجة عن أسهم مجانية.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
١٠٤,٧٨٢	٨٠,١٢٥		
٤,٠٤٣,٥٢٩	٢,٤١٤,٨٧٠	نقد في الصندوق	
٤,١٤٨,٣١١	٢,٤٩٤,٩٩٥	ارصدة لدى البنوك	

١٦ - 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. كما 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.

كما تمت الموافقة على إعادة هيكلة رأسمال الشركة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٦ والحصول 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 ، علماً بأن الأسهم غير المكتتب بها سابقاً والخاصة بحقوق الإكتتاب التي لم يتم المساهم بممارسة حقه بالإكتتاب بها قد بلغت 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 و ١٥٦ ألف دينار تمثل امانات مساهمين - كسور اسهم ، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧.

كما وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ٩٤٥,٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم على المساهمين حسب نسبة مساهمتهم ، كما قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٨ .

١٧ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
١٣١,٢٥٠	١٥٣,٠٠٠	رواتب الادارة التنفيذية العليا	
٢١,٩٣٠	٢٣,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	

١٨ - 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 .

١٩ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها ١٣٤,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٢٤,٥٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) هذا وبراى ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٣٠١,٥١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٨,٢٧٨,٧٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) ، 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، وبراى 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.

٢٠ - 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	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد أول الفترة / السنة
٣١,٢٢٢	-	ضريبة دخل عن الفترة / السنة
-	١١٨,٧٢٥	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة *
(٣١,٢٢٢)	-	الرصيد آخر الفترة / السنة
-	١١٨,٧٢٥	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	-	١١٨,٧٢٥	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة عن أرباح الفترة
١٢١,٩٣١	١٢١,٩٣١	٢,٧٧٥	
١٢١,٩٣١	١٢١,٩٣١	١٢١,٥٠٠	

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 أن المخصصات الضريبية كافية ، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية .

٢١ - التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الالتزامات ممكن ان تطراً 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 مراهبة 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 ٣,٦٥٨,٤٠٩ دينار تخص ذمم الأطباء حيث تقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني ، وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.