

شركة المجموعة الاستشارية  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الموارد

الرقم : 2019/98/13/5  
التاريخ : 2019/7/31

✓ (٢١)  
ص

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

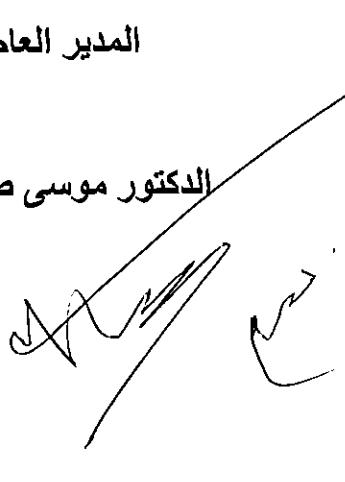
تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية حتى تاريخ 30/6/2019 لشركة المجموعة  
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



مرفق:  
قرص مضغوط (CD) بالبيانات المالية

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢٠١٩
الرقم المتبقي ..... ٣٤٥٦
الجهة الخصبة ..... Al-Istishari

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩  
مع تقرير المراجعة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠١٩ حزيران ٣٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ١ - ١٥

## تقرير المراجعة

٠٠٧٥٦٨ / م

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

### **مقدمة**

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية الموحدة المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

### **نطاق المراجعة**

لقد قمنا بمراجعةتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطمئنين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبيّنها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

### **الاستنتاج**

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A&T

أحمد فتحي شتيوي  
إجازة رقم (١٠٢٠)

**Deloitte & Touche (M.E.)**

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)  
010105

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٩

قائمة (أ)

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ٣٠ حزيران ٢٠١٨  
ايضاح (مراجعة غير مدققة)  
دينار دينار

١٩,٧٧٢,٩٢٤	١٩,٤٣٣,٦٠٧	٤
٨٣٢,٨٣٧	١,٣١٩,٧٩٥	٥
١	٦٠,١٠١	
٨٩,٢٥٠	١٨٦,٦٤٣	١٠ ج
-	٨٦٦,٥٢٢	٢ ب
<b>٢٠,٧٩٥,٠١٢</b>	<b>٢١,٨٦٦,٦٦٨</b>	

موجودات غير متداولة  
الممتلكات والمعدات - بالصافي  
مشاريع تحت التنفيذ  
دفعتات لشراء اجهزة طبية  
موجودات ضريبية موجزة  
موجودات حق الاستخدام  
مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٢٢٨,٤٥١	١,٣٢٠,٦٨٣	٦
٢,٦٥٧,٩١١	٣,٦٩٩,٦١٥	
١,٠١٢,٦٥٧	٧٧٩,٧٨١	٧
٤٦,٩١٨	٢٤,١٦١	
١,٣٥٥,٦٤١	٢٠٩,٠١٦	
<b>٦,٣٠١,٥٧٨</b>	<b>٦,٠٣٣,٢٥٦</b>	
<b>٢٦,٩٩٦,٥٩٠</b>	<b>٢٧,٨٩٩,٩٢٤</b>	

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

حقوق المساهمين والمطلوباتحقوق المساهمين - قائمة (ج) :

١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠	
٤٤٥,٧٥٠	٤٤٥,٧٥٠	
٦٨٣,٣٨٠	٨٧٥,٥٢٠	
-	٣٨٨,٦٣٤	
<b>١٥,٥٧٤,١٣٠</b>	<b>١٦,١٥٤,٩٠٤</b>	

رأس المال المدفوع

احتياطي اجباري

أرباح مدورة

أرباح الفترة

مجموع حقوق المساهمين

المطلوباتمطلوبات غير متداولة :

الالتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل  
مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة :

٢,٣٢١,٤٥٣	١,٢١٣,٢٧٤	
٩١٠,٥٦٨	٩١٠,٥٦٨	٨
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥	
-	٤٣,١١٨	١٠
٢,٤٠٨,٤٢٥	٣,١٦١,١٨١	
-	٨٢٣,٩٢٣	٩
<b>٦,٠٤٢,٢٢١</b>	<b>٦,٥٥٣,٨٤٩</b>	
<b>١١,٤٢٢,٤٦٠</b>	<b>١١,٧٤٥,٠٢٠</b>	
<b>٢٦,٩٩٦,٥٩٠</b>	<b>٢٧,٨٩٩,٩٢٤</b>	٢ ب

ذمم دائنة

الالتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل

مخصصات مختلفة

مخصص ضريبة الدخل

أرصدة دائنة أخرى

الالتزامات التأجير

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

		لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح		
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
		دينار	دينار	دينار	دينار	
		٧,٥٦٠,٠٤٢	٨,٠٨٩,٠٨٤	٣,٦٢٥,١٧٣	٤,١٠٣,٣٧٠	١١
	(٥,٦٥١,٤١٤)	(٦,٢٢٦,٩٩٩)	(٢,٧٤٣,٦٥١)	(٣,١٨٠,٧٢٨)	(٣,١٨٠,٧٢٨)	١٢
	١,٩٠٨,٦٢٨	١,٨٦٢,٠٨٥	٨٨١,٥٢٢	٩٢٢,٦٤٢		مجمل الربح
	(١,٣٣٥,٧٩٩)	(١,٣٣٥,٣٤٦)	(٦٧٦,٦٩٩)	(٥٨٤,٧٧١)		مصاريف ادارية و عمومية
	(١٩٥,٦٣٦)	(١٨٧,٤٤٧)	(٩٤,٩٩٧)	(٩٤,٠٤٢)		تكليف التمويل
	(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	-		(مخصص) خسائر انتقامية متوقعة
	٢٠٧,٨٢٦	١٨٧,٢٠٧	١٦٤,٤٣٩	٧٣,٥٥٣	١٤	إيرادات أخرى - بالصافي
	٥٣٥,٠١٩	٥٢٦,٤٩٩	٢٢٤,٢٦٥	٣١٧,٣٨٢		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
	(١٢١,٥٠٠)	(١٣٧,٨٦٥)	(٥٢,١٠٧)	(٩٤,٤٤١)	١٠/ب	ضريبة دخل
	٤١٣,٥١٩	٣٨٨,٦٣٤	١٧٢,١٥٨	٢٢٢,٩٤١		الربح للفترة / اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
	٠,٠٢٨	٠,٠٢٧				حصة السهم من الربح للفترة
						العائد لمساهمي الشركة الأساسية والمخصصة

١٥

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

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

**شركة المجموعة الاستشارية**

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عنوان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	احتياطي المدفوع	أجلـاري	الأرباح المدورة	الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حـزـيرـان ١٩١٩
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
١٥,٥٧٤,١٣٠	-	-	٦٨٣,٣٨٠	٤٤٥,٧٥٠
٣٨٨,٦٣٣	-	-	-	-
١٩٢,١٤٠	-	-	١٩٢,١٤٠	-
١٦,١٥٤,٩٠٤	٣٨٨,٦٣٣	٨٧٥,٥٣٠	٨٧٥,٥٣٠	١٤,٤٤٥,٠١٠
<hr/>				
الرصيد في بداية السنة	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمـة (بـ)	آخر تعديل سنوات سابقة *	الرصيد في نهاية الفترة	
١٣,٩٦٩,٣٧٢	-	-	-	
الرصيد في بداية السنة	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمـة (بـ)	الرصيد في نهاية الفترة		
١٣,٥٠,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	١٤,٤٣٥,٥١٩	١٤,٤٤٥,٠١٠	
زيادة رأس المال				
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمـة (بـ)				
الرصيد في نهاية الفترة				
١٦٢,٣٦٠	٣٦٢,١١٢	١٦٢,٣٦٠	١٦٢,٣٦٠	
<hr/>				
الستـة أـشـهـرـ المـنـتـهـيـةـ في ٣٠ حـزـيرـان ١٩١٨				
الرصـيدـ فيـ بـداـيـةـ السـنةـ				
١٣,٥٠,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٤١٣,٥١٩	٤١٣,٥١٩	
زيـادةـ رـاسـ المـالـ				
إجمـاليـ الدـخـلـ الشـامـلـ لـلـفـتـرـةـ -ـ قـائـمـةـ (بـ)				
الـرـصـيدـ فيـ نـهاـيـةـ الـفـتـرـةـ				
١٥,٣٨٢,٨٩١	١٤,٤٤٥,٠١٠	١٤,٤٤٥,٠١٠	١٤,٤٤٥,٠١٠	
<hr/>				

\* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٨٦,٦٤٣ دينـار كـما في ٣٠ حـزـيرـان ١٩١٩ مـقـدـمـ للـتـصـرفـ بـإـلـاءـ موـرـجـدـاتـ ضـرـيـبةـ مـوـزـجـةـ.

قائمة (ب)

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

		إيضاح		
		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٨	٢٠١٩
		دينار	دينار	دينار
	٥٣٥,٠١٩		٥٢٦,٤٩٩	
٥٠,٠٠٠		-		
١٦,٧٩٢	١١,٩٥	٩		
١٩٥,٦٣٦	١٨٧,٤٤٧			
٥,٠٨٠	١٣,٤٦٤	٩		
٢,٢٨٨	-			
-	٢٢٥,٠٥٠	٢		
<b>٣٤١,٧٦٤</b>	<b>٦٣٠,٩٥٠</b>			
١,١٤٦,٥٧٩	١,٥٩٤,٥٥٥			
(٣٧٨,٠١٧)	(٩٢,٢٣٢)			
(١٠٨,٤٥٧)	(١,٠٤١,٧٠٤)			
(٩,٣٧٦)	٢٢,٧٥٧			
٧٢,٤٢٢	(٦٥٨,٢٠٥)			
(٤٦٤,٧٧٦)	(١,١٠٠,٣١١)			
٤٩٠,٠٨٠	١,٣٥١,٦٢٩			
<b>٧٤٨,٤٥٥</b>	<b>٧٦,٤٣٩</b>			
(١٢,٣٠٠)	(١٢,٣٤٣)	٩		
(٨,٣٩٦)	-	٩		
<b>٧٢٦,٧٥٩</b>	<b>٦٤,٠٩٦</b>			
(٧٣٦,١٠٤)	(٢٩١,٦٣٣)	٤		
٢٦,٦١٥	(٦٠,١٠٠)			
(٢٤٢,٢٦٨)	(٤٨٦,٩٥٨)	٥		
(٩٥١,٧٥٧)	(٨٣٨,٦٩١)			
<b>(١٧٠,٠١٩)</b>	<b>(١٨٩,٠٥٨)</b>			
<b>(١٩٥,٦٣٦)</b>	<b>(١٨٧,٤٤٧)</b>			
<b>(٣٦٥,٦٥٥)</b>	<b>(٣٧٦,٥٠٥)</b>			
<b>(٥٩٠,٦٥٣)</b>	<b>(١,١٥١,١٠٠)</b>			
<b>٣,٠٨٥,٦٤٨</b>	<b>١,٣٥٥,٦٤١</b>			
<b>٢,٤٩٤,٩٩٥</b>	<b>٢٠٤,٥٤١</b>			

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

التعديلات :

مخصص خسائر انتمانية متوقعة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

تكليف التمويل

مخصص اجازات موظفين

خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات

اطفاء موجودات حق الاستخدام

استهلاك الممتلكات والمعدات

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في أمواله ومستلزمات طيبة

(الزيادة) في ذمم مدينة

النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل

النقص في ارصدة مدينة أخرى

(النقص) في ذمم دائنة

الزيادة في ارصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات

الموظفين ومخصص نهاية الخدمة

المدفوع من مخصص اجازات الموظفين

المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستشارات :

(الزيادة) في ممتلكات ومعدات

دفعات على حساب شراء اجهزة طيبة

(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ

صافي (الاستخدمات النقدية في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقد) في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

تكليف التمويل المدفوعة

صافي (الاستخدمات النقدية في) عمليات التمويل

(النقد) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

**شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة**  
**(مراجعة غير مدققة)**

أ - عالم

تأسست شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (المستشفى الإستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأس مال 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 إجراءات 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، تم خلال شهر تموز من العام ٢٠١٧ استكمال الإجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وتصور المواقف الازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٣,٥ مليون دينار بتاريخ ٤ تموز ٢٠١٧. ان عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب . ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الأردنية الهاشمية .

ب - من غايات الشركة إنشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية واقامة وادارة المشروعات الصحية والانسانية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والأسواق التجارية بشتى انواعها والخدمات المرتبطة بها.

ج - تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي بنسبة ٦٢٥٪ ولمدة عشر سنوات ينتهي بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٦ استناداً لاحكام المادة رقم (٢٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (٦٨) لعام ٢٠٠٣، تم تمديد الاعفاء لن تاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩.

د - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ تموز ٢٠١٩ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وال الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

#### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة لسيطرتها (الشركات التابعة لها) ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشأة المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشأة المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشأة المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كان تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركة التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحها القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائز حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى ؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب للشركة ، أو لا يترتب عليها ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

يتم توحيد الشركة التابعة عند سيطرة الشركة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وبالتحديد ، إن نتائج عمليات الشركات التابعة المستحوذ عليها أو التي تم استبعادها خلال العام متضمنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تحقق السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة .

يتم توزيع الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل إلى المالكين في الشركة وحصة غير المسيطرین ، يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى المالكين في الشركة وحصة غير المسيطرین حتى وإن كان هذا التوزيع سيؤدي إلى ظهور عجز في رصيد حصة غير المسيطرین .

يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة، عند الضرورة ، لتنماشى سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة .

ويتم استبعاد جميع الأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف المتعلقة بالمعاملات والأرصدة فيما بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد .

يتم تحديد حصص غير المسيطرین في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية الشركة في هذه الشركات. إن حصص المساهمين غير المسيطر عليهم والموجودة حالياً بحقوق الملكية الممنوعة لمالكیهم بحصة متاسبة من صافي الموجودات عند التصفیة قد يتم قیاسها في البدایل بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبیة لحقوق حصص غير المسيطرین في القيمة العادلة للصافی القابل للتعرف على الشراء. الأصول. يتم اختيار القياس على أساس الاستحواذ. يتم قیاس الحصص الأخرى غير المسيطرة مبدئیاً بالقيمة العادلة. بعد الحیازة ، فإن القيمة الدفتریة لحقوق غير المسيطرة هي قيمة هذه الحصص عند الإعتراف المبدئی بالإضافة إلى حصة الحصص غير المسيطرة من التغيرات اللاحقة في حقوق الملكیة. يعود إجمالي الدخل الشامل إلى حصص غير المسيطرین حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حصص غير المسيطرین .

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص الشركة في الشركات التابعة والتي لا ينبع عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية . يتم تعديل القيمة الحالیة لحصص الشركة وحصص غير المسيطرین لتعكس التغيرات في حصصها النسبیة في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل حصص غير المسيطرین والقيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكیة وينسب إلى مالکي الشركة .

عندما تفقد الشركة السيطرة على شركة تابعة ، يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل بالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة لأي حصص متبقیة و(٢) القيمة الحالیة السابقة للأصول ( بما في ذلك الشهرة ) ، مطروحاً منها مطلوبات الشركة التابعة وأي حصص لغير المسيطرین. يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بذلك الشركة التابعة كما لو أن الشركة قامت مباشرة بالتخلص من الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة تعتبر القيمة العادلة للاستثمار الذي يتم الاحتفاظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإعتراف المبدئی للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقاریر الماليّة رقم (٩) الأدوات المالية عندما تطبق احكام المعيار ، أو تکفة الإعتراف المبدئی بالإستثمار في شركة حلیفة أو مشروع مشترك .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزیران ٢٠١٩ شركة المتمیزة لادارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية :

رأس المال المدفوع	نسبة التملك %	دينار	طبيعة عمل	الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
١٥,٠٠٠	١٠٠	دينار	تجارية	الأردن	٢٠١١	١٥,٠٠٠

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتمیزة لادارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣٠ حزیران ٢٠١٩ :

موارد	دينار	دينار	الايرادات	المصروفات	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزیران ٢٠١٩
٨٤,٣١٠	٥٢,٦٨٢	٣٥,٦٢٨	١٦,٦٢٨	١٦,٦٢٨	٣٠ حزیران ٢٠١٩

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول لفترات المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي :

**أ - تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :**  
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقراض".

**تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل**  
يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد :

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب أن تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الواقع والظروف .

**التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"**  
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناء على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية .

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في المنشآت الحليفية والمشاريع المشتركة"**

تتعلق هذه التعديلات بالمحاصص طولية الأجل في المنشآت الحليفية والمشاريع المشتركة . وتوضح هذه التعديلات أن المنشآة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للمحاصص طولية الأجل في منشأة حليف أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في المنشأة الحليفية أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها .

**تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"**  
تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

**ب - تعديلات أثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :**  
**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"**  
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "نحويم جوهـر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتکبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عموماً القيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج البسيط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً بمبلغ التزام التأجير باستخدام الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساوٍ لالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأى مدفوّعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ولم ينتج قيد أية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ بموجب هذه الطريقة. لم يكن هناك عقود إيجار متداولة تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي .

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وأول كانون الثاني ٢٠١٩ .

إن الحركة على حق استخدام موجودات والالتزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلى :

الالتزامات	موجودات حق استخدام	
دينار	دينار	
٨٧٩,٦٤٩	١,٠٩١,٥٧٢	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
٣,٠٨٥	-	الفائدة خلال الفترة
(٥٨,٨١١)	-	المدفوع خلال الفترة
-	(٢٢٥,٠٥٠)	الاستهلاك خلال الفترة
<b>٨٢٣,٩٢٣</b>	<b>٨٦٦,٥٢٢</b>	<b>رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٩</b>

#### أنشطة التأجير للشركة وألية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم الشركة بإستئجار عقارات للاستخدام في انشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار أية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمادات لأغراض الإقراض .

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨ ، تم تصنيف عقود إيجار العقارات اما كعقد إيجار تشغيلي او عقد إيجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير .

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والإلتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للاستخدام من قبل الشركة ، يتم توزيع قيمة كل دفعه إيجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل إلى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت .

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية ، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حواجز الإيجار المستحقة القبض ؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار .

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتبعه المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئه اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة .

يتم قياس موجودات حق الانتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

- قيمة القياس الأولى لالتزامات الإيجار ؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حواجز إيجار مستلمة ؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم) .

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصرف في قائمة الدخل ، إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب .

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمت الشركة ما يلي :

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول ؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدينة ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً في أول كانون الثاني ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات تمديد أو إنهاء عقد الإيجار .

اختارت الشركة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي . وبدلاً من ذلك اعتمدت الشركة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" .

### ٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإنتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان 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 اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ باستثناء أثر ما يلي :

#### خيارات التمديد والانهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والانهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والانهاء المحافظ بها قبلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإداره في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الانهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الانهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

#### خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإداره الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

#### ٤- الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٩١,٦٣٣ دينار (٤,١٠٤,٧٣٦ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

- قامت الشركة خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ باستبعاد ممتلكات ومعدات برصافي قيمتها الدفترية البالغة صفر دينار (٢,٢٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٥٨٤,٩٢٦ دينار لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣٤١,٧٦٤ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

#### ٥- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسيع المبني الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢٣٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و١٪ كما في كانون الأول ٢٠١٨ بكلفة مقدارها حوالي ١,٣١٩,٧٩٥ دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢٠ بكلفة إجمالية ٥,٧ مليون دينار.

**٦ - ذمم مدينة - بالصافي**  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٤,٥٠٧,٧٥٨	٥,٧١٤,٣١٥
(٩٥٢,٨٦٨)	(١,١١٧,٧٢١)
(٨٩٦,٩٧٩)	(٨٩٦,٩٧٩)
<u>٢,٦٥٧,٩١١</u>	<u>٣,٦٩٩,٦١٥</u>

ذمم مدينة  
ينزل : خصم مسموح به \*  
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

\* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخصم المسموح به خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٣١٠,٠٨٤	٩٥٢,٨٦٨
٦٤٢,٧٨٤	٢٩٩,٦٤٩
-	(١٣٤,٧٩٦)
<u>٩٥٢,٨٦٨</u>	<u>١,١١٧,٧٢١</u>

رصيد بداية الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
المستخدم خلال الفترة / السنة  
رصيد نهاية الفترة / السنة

- إن الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٤٧٣,٣٢٥	٨٩٦,٩٧٩
٢٧٥,٠٠٠	-
٧٤٨,٣٢٥	٨٩٦,٩٧٩
١٥٠,٠٠٠	-
(١,٣٤٦)	-
<u>٨٩٦,٩٧٩</u>	<u>٨٩٦,٩٧٩</u>

رصيد بداية الفترة / السنة  
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)  
الرصيد المعدل  
إضافات خلال السنة  
ديون تم تسويتها خلال الفترة / السنة - انتقت الحاجة لها  
رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى  
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٣٦٤,١٣٩	٢٧٠,٣٣٨
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩
٢٨٨,٨٢٦	٣٩٩,٧٨٦
٤٠,٣٥٠	٣٢,٠٠٠
٣١٩,٣٤٢	٧٧,٦٥٧
<u>١,٥٢٣,٧١٢</u>	<u>١,٢٩٠,٨٣٦</u>
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)
(٩٩,٢٢٩)	(٩٩,٢٢٩)
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)
<u>١,٠١٢,٦٥٧</u>	<u>٧٧٩,٧٨١</u>

أيرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد  
\* مطالبة أمانات مرضى  
دفعات مقدمة على حساب شراء برماج حاسوب  
دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي  
المصاريف المدفوعة مقدما  
أمانات مستردة  
آخرى

بنزل : مخصص دفعات على حساب شراء برماج حاسوب  
مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء  
\* مخصص فرق أمانات مرضى \*

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٢٧٤,٢١٢	٢٧٤,٢١٢
٦٨٣,٧٩٥	٦٨٣,٧٩٥
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
<u>٩١٠,٥٦٨</u>	<u>٩١٠,٥٦٨</u>
<u>٢,١٧٠,٨٤٣</u>	<u>٢,٠٣٣,٧٣٧</u>
<u>٣,٤٧٤,٢٥٤</u>	<u>٣,٣٩٨,٥٨٥</u>
<u>(٢٦٤,٨٦٨)</u>	<u>(٢٤١,١٥١)</u>
<u>٥,٣٨٠,٢٢٩</u>	<u>٥,١٩١,١٧١</u>
<u>٦,٢٩٠,٧٩٧</u>	<u>٦,١٠١,٧٣٩</u>

الالتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة  
الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية  
الالتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة  
الاجل - البنك العربي الاسلامي  
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل

الالتزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة  
الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية  
الالتزامات 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 بعد اجارة منتهي بالتملك، وعليه ترتيب على الشركة رسم تنازل بقيمة  
٤٢٦,٩٥١ دينار تم دفعه لدائرة تسجيل اراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام  
وس يتم اطفاءه على عمر القرض .

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

بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الأولى بمعدل ٦,٥٪ من أصل قيمة التمويل علماً بأن الهاشم المتغير للسنة الأولى هو ١٪.

ان التزامات الشركة بموجب عقود الایجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها، هذا وتقرب القيمة العادلة للتزامات عقود الایجار التمويلي قيمتها الدفترية.

#### ٩ - أرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٤٣,٦١٠	١٣٨,٧٩٥	أمانات مساهمين – كسور اسهم
١٩٦,٥١١	١٩٧,٦٣٢	مخصص اجازات الموظفين *
١٨٩,٦٠٠	١٨٦,٧٢٩	مصاريف ورواتب مستحقة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٢٧٦,٢٩٢	٤٣٤,٢٧٢	أمانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	أمانات رسوم طوابع
٨٠,٣٧١	٨٣,٠٥٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٧١,٧٢٩	٨٢,٨٢٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
١,٠٤٩,٥٤٥	١,٦١٥,٧١٣	شيكات مؤجلة الدفع ***
١٩,٢٠٧	٢٢,٩١٧	أمانات ضريبة الدخل
٢٠٤,٤٤٦	٢٢٢,١٣١	آخرى
<b>٢,٤٠٨,٤٢٥</b>	<b>٣,١٦١,١٨١</b>	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٠٦,٦٥٣	١٩٦,٥١١	رصيد بداية الفترة / السنة
١٦,٠٨٩	١٣,٤٦٤	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
(٢٦,٢٣١)	(١٢,٣٤٣)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
<b>١٩٦,٥١١</b>	<b>١٩٧,٦٣٢</b>	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٣,٥٩٤	٧١,٧٢٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١,٧٩٣	١١,٠٩٥	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
(٣,٦٥٨)	-	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
<b>٧١,٧٢٩</b>	<b>٨٢,٨٢٤</b>	رصيد نهاية الفترة / السنة

\*\*\* يمثل هذا البند شيكات مدفوعة لقاء شراء معدات طبية ويمتد استحقاقها حتى تاريخ الأول من تموز ٢٠٢٠

### ١٠- ضريبة الدخل

#### أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

لسنة أشهر المنتهية في	٢٠١٩
في ٣٠ حزيران	٢٠١٨
كانون الأول	٢٠١٩

دinars	دinars
-	-
-	٤٣,١١٨
-	٤٣,١١٨

الرصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل ما يلي :

لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٩
٢٠١٨	

دinars	دinars
١١٨,٧٢٥	٩٤,٧٤٧
٢,٧٧٥	٤٣,١١٨
١٢١,٥٠	١٣٧,٨٦٥

موجودات ضريبية مؤجلة
ضريبة دخل للفترة

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

ج - تمثل الموجودات الضريبية المؤجلة الظاهر في قائمة المركز المالي ما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول
٢٠١٩	٢٠١٨

دinars	دinars
٢,٧٧٥	٨٩,٢٥٠
٨٩,٢٥٠	-
-	١٩٢,١٤٠
(٢,٧٧٥)	(٩٤,٧٤٧)
٨٩,٢٥٠	١٨٦,٦٤٣

رصيد بداية الفترة / السنة
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تعديلات سنوات سابقة *
المحرر خلال الفترة / السنة
ضريبة دخل / منافع ضريبية

\* يمثل هذا البند خسائر ضريبية مدورة لم تكون مستعملة في السابق.

**١١ - الإيرادات التشغيلية**  
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٨٤٨,٩٤٩	٩٠٤,٩٤٨
١,٩١٧,٩١٦	١,٩٩٢,٧٢٣
١,٧٧٧,٢٠٢	١,٧٢٥,٨٨٥
١,٥٣٧,٠٣٩	١,٨٠٨,٨٩٤
٨٧١,٢٦٠	٩٩٨,١٠٥
٤٧٨,٨٦٢	٥١٩,٣٧٥
٤٠,٧١٦	٦٥,٨٠٦
٨٨,٠٩٨	٧٣,٣٤٨
<b>٧,٥٦٠,٠٤٢</b>	<b>٨,٠٨٩,٠٨٤</b>

- إيراد الإقامة
- إيراد مستلزمات طبية
- إيراد إجراءات طبية
- إيراد صيدلية
- إيراد المختبر
- إيراد الأشعة
- إيراد مركز زراعة النخاع
- إيراد اقسام اخرى

**١٢ - تكلفة الإيرادات**  
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١,٩٣٠,٠٦٥	١,٩٩٦,١٦٥
٢٤٧,٠٢٠	٢٤٣,٧٧٠
١,٥٤٤,١٠٠	٢,٠٤٠,٩٧٢
٥٣١,٤٢٨	٥٥,٥١٤
١٤٦,١٧٨	١٤٨,٤٥٨
١٠٠,٦٩٦	١٣٨,١٧٠
١٤٠,٢٩٨	١٦٧,٦١٣
٣٧١,٣٧١	٣٨٣,٦٦٨
٢,٧٥٦	٢٦,٩٤١
٨٨,٩٢١	١٢٧,٨٩٥
١٦٤,٤٥٤	-
-	٢١٦,٣٠٦
١٣,٥٠٢	١١,٢١١
٢٧٩,٥٦٥	٥٢٨,٥٠٤
١٠,٣٢٩	١١,٧٧٥
٦٦,٩٦٦	٤٩,٩٨٥
٣٣,٧٦٥	٨٠,٠٥٢
<b>٥,٦٥١,٤١٤</b>	<b>٦,٢٢٦,٩٩٩</b>

- رواتب وأجور وملحقاتها
- ضمان اجتماعي
- ادوية ومستلزمات طبية
- كهرباء ومياه
- نظافة
- صيانة
- طعام
- مستهلكات
- مصاريف كثيرة
- محروقات
- مصاريف ايجار
- اطفاء موجودات حق الاستخدام
- طوابع حكومية
- استهلاك ممتلكات ومعدات
- رسوم مسقفات
- رسوم حكومية
- اخري

١٣ - مصاريف ادارية وعمومية  
يمثل هذا البند ما يلي :

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩
دinar دينار	
٦٩٠,٩٩٦	٦٥٠,٩١٧
٧٧,٥٣١	٧٣,٢٤٥
٢٥,٤٤٩	١١,٠٩٥
٣,٢٩٠	٢,٦٦٨
١٥,٦٢٧	٩,٥٤٤
١٢,٤٣٢	١٦,٤٨٥
٦١,٩٩٢	٦٥,١٦٦
٢٩,٧١٩	٤٢,٤٠٤
٥٠,٦٢٩	٨٢,٢٦٠
٢٢,٨٦١	٢٤,٥٧٢
٥٣,٤٠١	١٠٥,٥٦٩
٤٠,٤٤٦	٦١,٠٧٥
١٣,١٣٤	١٧,٢٦١
٢٦,٠٨٠	٤٩,٣٥٥
٢٣,٠٩٦	٢٧,٠٠٠
٥,٠٨٠	١٣,٤٦٤
١٥,١٨٠	-
١٦٨,٨٥٦	٨٣,٢٦٦
<b>١,٣٣٥,٧٩٩</b>	<b>١,٣٢٥,٣٤٦</b>

الرواتب والاجور وملحقاتها  
ضمان اجتماعي  
تعويض نهاية الخدمة  
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات  
قرطاسية ومطبوعات  
مصاريف توظيف  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
امن وحماية  
صيانة  
اعمال مهنية واستشارات  
تأمين  
اعلانات واشتراكات  
بريد وهاتف  
مصاريف قضايا  
تنقلات اعضاء مجلس الادارة  
مصاريف اجزاء الموظفين  
مصاريف ايجارات  
آخرى

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩
دinar دينار	
١١٤,٨٢٥	١٢٦,٣٦٢
٢٦,٦١٤	٣٧,٦٣٤
٦٦,٣٨٧	٢٣,٢١١
<b>٢٠٧,٨٢٦</b>	<b>١٨٧,٢٠٧</b>

ايجارات  
إيراد موافق سيارات  
آخرى

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

<u>للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>	
٢٠١٨	٢٠١٩
دinar	dinar
٤١٣,٥١٩	٣٨٨,٦٣٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
١٤,٤٤٥,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

<u>دinar / سهم</u>	<u>دinar / سهم</u>
٠,٠٢٨	٠,٠٢٧

حصة السهم من الربح للفترة العائدة  
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

**١٦ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة  
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :**

<u>للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>	
٢٠١٨	٢٠١٩
دinar	dinar
١٥٣,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠
٢٣,٠٠٠	٢١,٠٠٠

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

رواتب الادارة التنفيذية العليا

بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

**١٧ - 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 .

**١٨ - القضايا المقدمة على الشركة**

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها دينار ١١٢,٤٨٦ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١٢٤,٥٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) هذا ويرأى ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضايا مقدمة من الشركة على الغير بمبلغ دينار كما في ٣٠ حزيران ٨,٥٧٩,٦٢٣ (٨,٣٠١,٥١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

#### ١٩ - التزامات ممكн ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة الالتزامات ممكناً أن تطرأ تمثل في :

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٤٠٠ دينار .
- مشروع توسيع المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٥,٧٠٠,٠٠٠ دينار .
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأس المال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

#### ٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

#### ٢١ - حسابات متقابلة

هناك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ١,٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١١ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) حيث يقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني بذلك وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة .

#### ٢٢ - احداث لاحقة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٩ الموافقة على رفع رأس مال الشركة المصرح به إلى ١٨,٩٤٥,٠٠٠ دينار/سهم ومتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق اكتتاب عام موجه لمساهمي الشركة.

تمت الموافقة على إعادة هيكلة رأس مال الشركة من قبل معايير وزير الصناعة والتجارة والتمويل بتاريخ ٣ شباط ٢٠١٩ واستكمال الإجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١٨.

قام المساهمين بتسديد مبلغ ٣,٨١١,٠٠١ دينار عن طريق الايداعات النقدية المباشرة من تاريخ بدء الاكتتاب ٩ تموز ٢٠١٩ ولغاية ١٥ تموز ٢٠١٩ وقد تم اجراء القيد المحاسبي اللازم بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٩ وعليه فإن عدد الأسهم الغير مكتتب بها والخاصة بحقوق الإكتتاب التي لم يتم ممارستها ٦٨٨,٩٩٩ سهم.