

الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

التاريخ : 2020/8/4

السادة بورصة عمان المحترمين

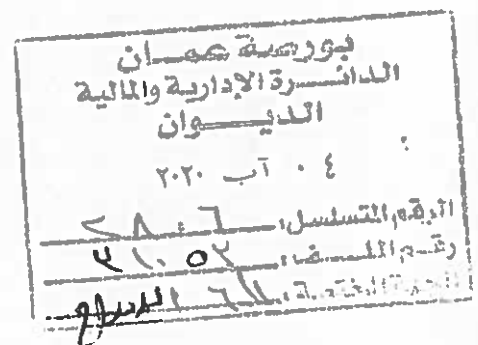
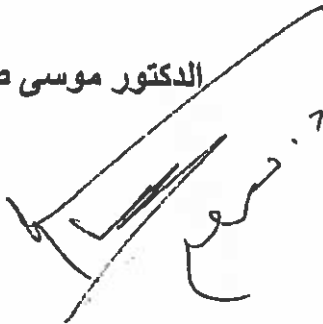
تحية طيبة وبعد

المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور موسى صالح



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

قائمة

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

صفحة

١ - ١٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م / ٠٠٧٥٦٨

الى السادة رئيس و اعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية الموحدة المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فإننا 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 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 المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢٠

A.M.
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 الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٨,٩٧٦,٣٩٩	١٩,٨٢٦,٥٧٥	٥	موجودات غير متداولة
٢,٧٠٤,٧٦٥	٢,٦٩٤,٨٤٦	٦	الممتلكات والمعدات - بالصادفي
٢٣٢,٢٢٦	٢٧٥,٢٠٦	ج/١٢	مشاركات تحت التنفيذ
١,٠٩١,٩٥٣	١,٠٠٨,٦٧٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣,٠٠٥,٣٤٣	٢٣,٨٠٥,٣٠٣		موجودات حق الاستخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٤١٩,٧٢٧	١,٥٨٤,١١٦		موجودات متداولة :
٤,١٨٢,٨١٥	٣,٨٠٣,٢٩٧	٧	ادوية ومستلزمات طبية
٩٥٦,٦٦٦	٧٦٠,١٦٣	٨	ذمم مدينة - بالصادفي
٥,٥٥٤	١١١,٥٧٠		ارصدة مدينة أخرى
٣,٥٣٥,٥٧١	٣,٢٩١,١١٩	٩	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
١٠,١٠٠,٣٣٣	٩,٥٥٠,٢٦٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٣,١٠٥,٦٧٦	٣٣,٣٥٥,٥٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

١٨,٩٤٥,٠٠٠	١٨,٩٤٥,٠٠٠		حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٥٦٤,٥٥٢	٥٦٤,٥٥٢		راس المال المدفوع
١,٦٧٤,٤٩٨	١,٥١٢,٨١٢		احتياطي اجباري
-	(١٨١,١٣٣)		أرباح مدورة
٢١,١٨٤,٠٥٠	٢٠,٨٤١,٢٣١		(الخسارة) للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٤,٧٧٦,١٧١	٤,٨٨٧,١٢٥	١٠	مطلوبات غير متداولة :
١,٠٠٩,٢١٨	٩١٧,٠٣٤		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٧٨٥,٣٨٩	٥,٨٠٤,١٥٩		التزامات عقود الايجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

٣,٠٦٤,٣٠١	٣,٥٦٨,٥٤٠		المطلوبات المتداولة :
٧٣٢,٥٩٢	٧٥٣,٤٤٥	١٠	ذمم دائنة
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
١,٧٢٠,٦٦٤	١,٧٦٩,٥١٣	١١	مخصص التزامات محتملة
٢١٦,٨٩٥	٢١٦,٨٩٥	١/١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,١٣٦,٢٣٧	٦,٧١٠,١٧٨		مخصص ضريبة الدخل
١١,٩٢١,٦٢٦	١٢,٥١٤,٣٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,١٠٥,٦٧٦	٣٣,٣٥٥,٥٦٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>			
<u>٢٠٢٠ (مراجعة)</u>	<u>٢٠١٩ (مراجعة)</u>	<u>ايضاح</u>	
دينار	دينار		
٣,٧٧٩,٥١١	٣,٩٨٥,٧١٤	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٣,١١٤,٢٧٤)	(٣,٠٢٨,٧٩٥)	١٤	تكلفة الإيرادات
٦٦٥,٢٣٧	٩٥٦,٩١٩		مجموع الربح
(٧٣٦,٧٠٢)	(٦٥٤,٦٦٠)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٣,٢٧٨)	(١١٣,٣٩١)		إطفاء حق استخدام الموجودات
(١١٩,١٥١)	(٩٣,٤٠٥)		تكاليف التمويل والتزامات التأجير
٩٢,٧٦١	١١٣,٦٥٤	١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
(١٨١,١٣٣)	٢٠٩,١١٧		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
-	(٤٣,٤٢٤)	١٢/ب	ضريبة دخل
(١٨١,١٣٣)	١٦٥,٦٩٣		(الخسارة) الربح للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
(-/٠١٠)	-/٠١١	١٧	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة الأساسية والمخفضة

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

إيضاح	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	الأرباح المحتاطة	الربح للفترة		المجموع
				دينار	دينار	
٢٠٢٠	١٨,٩٤٥,٠٠٠	٥٦٤,٥٥٢	١,٦٧٤,٤٩٨	-	-	٢١,١٨٤,٠٥٠
الرصيد في بداية السنة (مدققة)						
أثر تعديلات سنوات سابقة بالصافي	١٢ و ٧	-	(١٦١,٦٨٦)	-	-	(١٦١,٦٨٦)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)		-	-	(١٨١,١٣٣)	(١٨١,١٣٣)	(١٨١,١٣٣)
الرصيد في نهاية الفترة	١٨,٩٤٥,٠٠٠	٥٦٤,٥٥٢	١,٥١٢,٨١٢	(١٨١,١٣٣)	(١٨١,١٣٣)	٢٠,٨٤١,٢٣١

٢٠١٩	١٤,٤٤٥,٠٠٠	٤٤٥,٧٥٠	٦٨٣,٣٨٠	-	-	١٥,٥٧٤,١٣٠
الرصيد في بداية السنة (مراجعة)						
أثر تعديلات سنوات سابقة	-	-	٤١,٦٣٢	-	-	٤١,٦٣٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	١٦٥,٦٩٣	١٦٥,٦٩٣	١٦٥,٦٩٣
الرصيد في نهاية الفترة	١٤,٤٤٥,٠٠٠	٤٤٥,٧٥٠	٧٢٥,٠١٢	١٦٥,٦٩٣	١٦٥,٦٩٣	١٥,٧٨١,٤٥٥

للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (معدلة)

الرصيد في بداية السنة (مراجعة)

أثر تعديلات سنوات سابقة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢٠٩,١١٧	(١٨١,١٣٣)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٩٣,٤٠٥	١١٩,١٥١		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير
(١٥,٣٤٩)	(١٠,٠٦٤)	١١	مخصص اجازات موظفين
-	٢,٠٧٥	١١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١٣,٣٩١	٨٣,٢٧٨		اطفاء موجودات حق الاستخدام
٢٨١,٠٣٣	٣٠٢,٦٧٣	٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦٨١,٥٩٧	٣١٥,٩٨٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٠٦,٤٠٦)	(١٦٤,٣٨٩)		(الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(١١٢,٧١٠)	١٨٦,٨٥٢		النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
٢٥,٤٠٥	(١٠٦,٠١٦)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٤٦٧,٨١٥	١٩٦,٥٠٣		النقص في ارصدة مدينة أخرى
٤٢٤,٩٧٩	٥٠٤,٢٣٩		الزيادة في ذمم دائنة
(٥٦١,٠٦٨)	٦٢,٠٩٨		الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى
٨١٩,٦١٢	٩٩٥,٢٦٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من
(٦,٥٦٨)	(٣,١٨٥)	١١	مخصص اجازات الموظفين ومخصص نهاية الخدمة
-	(٢,٣٦٠)	١١	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
٨١٣,٠٤٤	٩٨٩,٧٢٢		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٤٧,٦٣٧)	(١٨٥,٣٩٦)	٥	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
-	٢٦٠,٠٠٠	٩	النقص في الودائع مقيدة السحب
(٦٧٩,١٦٣)	-		(الزيادة) في دفعات على حساب شراء اجهزة طبية
(٢٤٦,١٦٦)	(٩٥٨,١٧٦)	٦	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(١,٠٧٢,٩٦٦)	(٨٨٣,٥٧٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣١٨,٨٨١)	١٣١,٨٠٨		الزيادة (النقص) في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
(٩٣,٤٠٥)	(١١٤,٤١٥)		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير المدفوعة
-	(١٢٠,٤٧٥)		الزيادة (النقص) في التزامات تأجير مدفوعة
(٤١٢,٢٨٦)	(١٠٣,٠٨٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٦٧٢,٢٠٨)	٣,٠٦٨		(النقص) في النقد وما في حكمه
١,٣٥٥,٦٤١	١٦٩,٧١٠		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٦٨٣,٤٣٣	١٧٢,٧٧٨	٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية :
-	٩٦٨,٠٩٥	٥	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

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

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

١ - التأسيس والانشطة

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 خلال السنوات السابقة زيادة وتخفيض رأس المال ليصبح ١٤,٤٤٥,٠٠٠ دينار. كما قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٩ الموافقة على رفع رأس مال الشركة المصرح به الى ١٨,٩٤٥,٠٠٠ دينار/سهم وتغطية الزيادة في رأس المال والبالغة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد عن طريق اكتتاب عام موجه لمساهمي الشركة. تم خلال شهر اب من العام ٢٠١٩ استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس مال الشركة وصدور الموافقات اللازمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع بعد آخر زيادة ١٨,٩٤٥,٠٠٠ مليون دينار. ان عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية .

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

ج - تتمتع الشركة بحوافز تشجيع الاستثمار والممنوحة استنادا لاحكام المادة (٦) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ ولغاية ٣ سنوات ابتداء من تاريخ الموافقة في ٢١ نيسان ٢٠١٩.

٢ - أسس الإعداد

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

- إن المعلومات المالية الموحدة 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 ٢٠١٩ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

- الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، باستثناء ما يلي :

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والإشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي:

- قامت ادارة المشفى من خلال لجنة مكافحة العدوي بوضع خطة اجراءات السلامة العامة كاحد المستشفيات المعتمدة دوليا وايضا خطط خاصة بموظفيها من خلال اجراءات التعقيم والسلامة ولبس الكمادات والتباعد الاجتماعي .

- قامت المشفى بوضع اجراءات فحص المرضى والزوار قبل الدخول للمبنى .

- قام المشفى بتفعيل نظام العمل عن بعد وتحديد الاعداد بما يتناسب مع طبيعة الوظيفة.

- قامت ادرارة المشتريات بشراء مخزون اضافي من المستلزمات الطبية لمواجهة اي نقص طارئ فيها مع بقاء الادوية ومشترياتها ضمن الحدود الطبيعية .

- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وتوفير الأجهزة الالكترونية للموظفين الرئيسيين لتمكينهم من العمل في منازلهم وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .

- الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم أماكن العمل.

- الاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

ب- في جانب رصد أثر ازمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال المجموعة ، يوجد تأثير مباشر على الايراد خلال الربع الأول مع انتشار الوباء والبدأ بتطبيق الحظر الشامل ، علما بان المؤشرات تشير لعودة الايراد بشكل تدريجي في نهاية الربع الثاني من العام.

ج- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

ب - أسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويمكن البنك من استخدام سلطته على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرته على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .

- عندما تكون حقوق التصويت لدى الشركة ما اقل من حقوق الأغلبية في الشركة المستثمر فيها ، وتتمتع الشركة بالسلطة على الشركة المستثمر فيها عندما يمتلك حقوق تصويت كافية تمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها من جانب واحد. ينظر البنك في جميع الوقائع والظروف ذات العلاقة عند قيامها بتقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي يملكها كافية لكي تمنحه السلطة على الشركة المستثمر فيها ام لا ، ويشمل ذلك :

- حجم ما تملكه الشركة من حقوق تصويت مقابل حجم ما يملكه حملة حقوق التصويت الآخرين وتوزيعها فيما بينهم .
- حقوق التصويت المحتملة المملوكة الشركة .
- الحقوق الناشئة من جراء أي ترتيبات تعاقدية أخرى .
- أي وقائع أو ظروف أخرى تشير الى ان الشركة قادرة او غير قادرة في الوقت الحالي على توجيه الأنشطة ذات الصلة حين يقتضي الأمر اتخاذ القرار . بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة .

وتتحقق السيطرة عندما يكون الشركة :

- 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 تقديره بشأن ما إذا كان يسيطر 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 له 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 الشركة حقوق تصويت في المنشأة المستثمر بها تكفي لمنحه 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 يحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه يترتب الشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركة التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة .

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في البنك فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي يفقد البنك فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية:

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

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠:

٣١ آذار ٢٠٢٠		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	
موجودات	مطلوبات	الإيرادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠١,٧٩٩	٥٩,٣٤٥	٤٧,١٥٣	٥٥,١٧٦

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح أدناه:

تعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(٨) والمتعلقة بتعريف الأهمية

تهدف التعديلات إلى تسهيل فهم الأهمية في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وليس المقصود بها تغيير المفهوم الأساسي للأهمية في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم تضمين مفهوم "حجب" المعلومات الهامة بالمعلومات غير الهامة كجزء من التعريف الجديد.

تم تغيير حد الأهمية المادية التي تؤثر على المستخدمين من "يمكن أن يؤثر" إلى "يمكن أن يتوقع بشكل معقول أن يؤثر".

تم استبدال تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (٨) بالإشارة إلى تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (١). بالإضافة إلى ذلك ، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف للأهمية أو يشير إلى مصطلح "أهمية" لضمان التناسق.

تم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) والمتعلق بتعريف الأعمال

توضح التعديلات أنه في حين أن الاعمال عادة ما يكون لديها مخرجات ، فإن المخرجات ليست مطلوبة لمجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول لتكون مؤهلة للعمل. لكي يتم اعتبارها نشاطاً تجارياً ، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات.

تم توفير إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية.

تقدم التعديلات بشكل اختياري اختبار للتركز يسمح بتقييم مبسط لمعرفة ما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال. بموجب اختبار التركيز الاختياري ، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال إذا كانت جميع القيم العادلة لإجمالي الأصول المشتركه مركزة بشكل جوهري في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

يتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة عمليات الدمج وحيازة الأصول التي يكون تاريخ الحيازة لها في أو بعد فترة إعداد التقارير السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠ .

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

جنباً إلى جنب مع الإطار المفاهيمي المنقح ، الذي أصبح ساري المفعول عند نشره في ٢٩ آذار / مارس ٢٠١٨ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣٢).

ومع ذلك ، لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق المراجع والاقتباسات من الإطار بحيث تشير إلى الإطار المفاهيمي المعدل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار الذي تشير إليه (إطار IASC الذي اعتمده مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١ ، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠ ، أو الإطار المنقح الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة إلى أن التعريفات الواردة في المعيار لها لم يتم تحديثها بالتعاريف الجديدة التي تم وضعها في الإطار المفاهيمي المنقح.

تسري التعديلات ، حيث يتم تحديثها بالفعل ، للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

٥ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٨٥,٣٩٦ دينار (١٤٧,٦٣٧ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩).
- قامت الشركة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بتحويل ممتلكات ومعدات بقيمة ٩٦٨,٠٩٥ دينار من مشاريع تحت التنفيذ.
- قامت الشركة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة ٦٤١ دينار (٢,٢٨٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩).
- بلغت قيمة الاستهلاكات ٣٠٢,٦٧٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٢٨١,٠٣٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩).

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢٢% كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (١٢% كما في كانون الأول ٢٠١٩) بكلفة مقدارها حوالي ٢,٧ مليون دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢٠ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٩٧٥,٥١٣	٥,٨٣٨,٤٣٨
(٦٨٦,٨٥٤)	(٧٢٤,٦٣١)
(١,١٠٥,٨٤٤)	(١,٣١٠,٥١٠)
٤,١٨٢,٨١٥	٣,٨٠٣,٢٩٧

ذمم مدينة

ينزل : خصم مسموح به *

مخصص خسائر انتمائية متوقعة **

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٥٢,٨٦٨	٦٨٦,٨٥٤	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٦٦,٠١٤)	٣٧,٧٧٧	المضاف (المستخدم) خلال الفترة / السنة
٦٨٦,٨٥٤	٧٢٤,٦٣١	رصيد نهاية الفترة / السنة

** إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٩٦,٩٧٩	١,١٠٥,٨٤٤	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢٠٤,٦٦٦	أثر تعديلات سنوات سابقة*
٢٠٨,٨٦٥	-	إضافات خلال الفترة/السنة
١,١٠٥,٨٤٤	١,٣١٠,٥١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة تعود لسنوات سابقة بمبلغ ٢٠٤,٦٦٦ دينار.

٨ - أرصدة مدينة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٩٣,٤٣٥	٤١٢,١٩١	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبات أمانات مرضى *
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٩٩,٢٢٩	٩٩,٢٢٩	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهربائي
٧٢,٥٣٢	٩١,٠٨٠	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠	امانات مستردة
٤٤١,١٨٦	٤٤١,١٨٦	دفعات لشراء اجهزة طبية **
٤١٢,٩٦١	١٤٦,٤٧٥	دفعات مقدمة لموردين
١٤٥,٧٣٧	٩٦,٩١٦	أخرى
١,٩٠٨,٩٠٦	١,٧١٢,٤٠٣	
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	ينزل : مخصص دفعات على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٩)	(٩٩,٢٢٩)	مخصص دفعات على حساب شراء مولد كهرباء
(١٢٧,٦٧٦)	(١٢٧,٦٧٦)	مخصص فرق أمانات مرضى *
(٤٤١,١٨٥)	(٤٤١,١٨٥)	مخصص دفعات لشراء اجهزة طبية **
٩٥٦,٦٦٦	٧٦٠,١٦٣	

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

** قامت الشركة بالأعوام السابقة بأخذ مخصص لكامل رصيد المبالغ المدفوعة لشراء بعض الأجهزة الطبية وذلك لعدم مطابقتها للمواصفات المطلوبة ولعدم تمكن الإدارة من تحديد مدى امكانية الاستفادة منها.

٩- نقد في الصندوق ولدى البنوك
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار	دينار
١٩,٥٦٤	٩١,٠٨٨
١٥٢,٤٧٣	٩٦,٤٩٨
٣,٣٨٤,٤٥٨	٣,١٢٤,٤٥٧
٣,٥٥٦,٤٩٥	٣,٣١٢,٠٤٣
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)
٣,٥٣٥,٥٧١	٣,٢٩١,١١٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة *
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى المجموعة العربي الإسلامي لمدة ستة شهور وتجدد بشكل تلقائي بمعدل مربحة ٦,٢% كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وهي مقيدة السحب مقابل التزامات القروض.

يمثل النقد وما في حكمه لغايات قائمة التدفقات النقدية ما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٦٨٣,٤٣٣	٣,٣١٢,٣٠٤
-	(٣,١٣٩,٥١٦)
٦٨٣,٤٣٣	١٧٢,٧٨٨

نقد في الصندوق وأرصدة
ودائع مقيدة السحب

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٢٦,٢٩٦	٢٢٤,٧٠٠
١٠٥,٩٦٠	١٨٦,٨٢٠
٤٤٧,٧٧٥	٣٨٩,٣٦٤
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
٧٣٢,٥٩٢	٧٥٣,٤٤٥
١,٥٦٣,٦٨١	١,٥٠٨,٨٣٤
٣,١٣١,٢٠٨	٣,٠٧٨,٧٠٧
٢٩٨,٧١١	٥٠٠,٧٨٧
(٢١٧,٤٢٩)	(٢٠١,٢٠٣)
٤,٧٧٦,١٧١	٤,٨٨٧,١٢٥
٥,٥٠٨,٧٦٣	٥,٦٤٠,٥٧٠

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية
التزامات عقود استئناح قصيرة الأجل - المجموعة العربي الإسلامي (توسعة المستشفى)
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - المجموعة العربي الاسلامي
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي الطاقة الشمسية
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي
التزامات لقاء عقود استئناح طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية التأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ لشراء 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 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 ايجاريه يتم تسديدها شهريا ابتداء من ٣١ اب ٢٠١٧ حيث يبلغ القسط الشهري ٥٥,٩٣١ دينار.

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

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.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية عقود استصناع بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٩ لغايات توسعة الطابق الرابع والخامس لمبنى المستشفى الاستشاري بقيمة اجمالية ١,٦٩٤,٨١٢ دينار بلغت نسبة هامش الاستصناع ٢,٦٤٪ سنوياً يتم تسديد الاقساط على ٤٨ قسط شهري. ان هذه المبالغ مضمونة مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى على قطعة ارض بقيمة ٢,١٨٩ الف دينار.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية التاجير التمويلي لتمويل مشروع الطاقة الشمسية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٨ بقيمة اجمالية ٢,٤٩٠,٧٥٠ دينار بلغت نسبة عائد الاجارة ٢,٥٪ سنوياً على ان يتم سدادها على ١٠٩ قسط شهري تقسم على ٩ سنوات حيث يبلغ القسط الشهري ٢٢,٨٥١ دينار .

١١ - أرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٣٠,٨٥٦	٢٢٤,٧٢١	أمانات مساهمين - كسور اسهم
٢٠٢,٦٦٠	١٨٩,٤١١	مخصص اجازات الموظفين *
١٢٠,١٥٨	١٨٠,٥٦٩	مصاريف ورواتب مستحقة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٢٥٧,٩٤١	٣٨٣,٠٤٠	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٨٧,٩٢٥	٢١,١٣٦	امانات الضمان الاجتماعي
٩٤,٩١٨	٩٤,٦٣٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٣٥٢,٩٠٦	٢٧٥,٤٩٧	شيكات مؤجلة الدفع
٢٧,٤٩٧	٥٥,٥٦٠	امانات ضريبة الدخل
١٦٨,٦٨٩	١٦٧,٨٣٢	اخرى
١,٧٢٠,٦٦٤	١,٧٦٩,٥١٣	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٩٦,٥١١	٢٠٢,٦٦٠	(المستخدم) المضاف خلال الفترة / السنة
٢٧,٦٨٣	(١٠,٠٦٤)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٣٤)	(٣,١٨٥)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٠٢,٦٦٠	١٨٩,٤١١	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧١,٧٢٩	٩٤,٩١٨	يضاف : المقطوع خلال الفترة / السنة
٢٧,٢٥٦	٢,٠٧٥	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
(٤,٠٦٧)	(٢,٣٦٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٩٤,٩١٨	٩٤,٦٣٣	

١٢- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	٢١٦,٨٩٥	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٢١٩,٨١٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١,٢٤٧	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٤,١٦٩)		الرصيد نهاية الفترة / السنة
٢١٦,٨٩٥	٢١٦,٨٩٥	

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

للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٢,١٥٧	-	ضريبة دخل الفترة
١,٢٦٧	-	
٤٣,٤٢٤	-	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ودفع الضرائب المستحقة عليها في الموعد المحدد ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات الضريبية كافية ، ولا داعي لقيد مخصصات إضافية .

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

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
دينار	دينار	
٢٣٢,٢٢٦	٨٩,٢٥٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٢,٩٨٠	١٩٣,٨٦٣	تعديلات سنوات سابقة *
-	٤٣,٨٦٢	المضاف خلال الفترة / السنة
-	(٩٤,٧٤٩)	المحور خلال الفترة / السنة
٢٧٥,٢٠٦	٢٣٢,٢٢٦	ضريبة دخل / منافع ضريبية

* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ قيد مخصص خسائر انتمايية متوقعة تعود لسنوات سابقة بمبلغ ٢٠٤,٦٦٦ دينار وتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة عليها بواقع ٢١%.

١٣ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٥٣,٢٧٩	٤٦٧,٣٩٠	إيراد الإقامة
٨٦٨,٧٨٥	٩٩٧,٤٠٦	إيراد مستلزمات طبية
٦٧٧,٩١٣	٧٥٣,٠٧٢	إيراد إجراءات طبية
٨٧٢,٤١٠	٨٨٣,٨٦٧	إيراد الأدوية
١,٠٠٧,١٢٤	٨٨٣,٩٧٩	إيراد أقسام أخرى
٣,٧٧٩,٥١١	٣,٩٨٥,٧١٤	

١٤ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,١٣٦,٠٣٨	٩٧٧,٨٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٨,٧٠٧	١٢٩,٨٢٧	ضمان اجتماعي
٩٣٤,٨٠٣	١,٠٢٥,٦٢٩	ادوية ومستلزمات طبية
٣٤,٠٩٥	٢٤,٠٢٨	كهرباء ومياه
٧٣,٥٨٦	٧٤,٣٨٣	نظافة
٤٤,٥٠٤	٧١,٣٥٢	صيانة
٨٧,١٠١	٨٠,٤٣٣	طعام
٢٣١,٨٩٣	٢٠١,٥٢٣	مستهلكات
١٣,٣٧٠	١٤,١٣٨	مصاريف كفيثيريا
٩٤,١٢٥	٧٣,١٧٠	محروقات
٧,٩٣٢	٧,٤٢٩	طوابع حكومية
٧,٢٨٥	٧,٣١٣	مصاريف المحرقة
٢٧٥,٢٢٠	٢٥٢,٢٢٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٨٨٧	٥,٨٨٧	رسوم مسققات
١٢,٩٤٧	٣٥,٧٧٧	رسوم حكومية
٤٦,٧٨١	٤٧,٧٨٤	أخرى
٣,١١٤,٢٧٤	٣,٠٢٨,٧٩٥	

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية
مثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٣٢,٣٢٥	٣٢٩,٦٩٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٠,٦٨٧	٣٨,٦٦١	ضمان اجتماعي
٢,٠٧٥	٥,١٢٣	تعويض نهاية الخدمة
٥٠٩	٥٨	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
٤,٦٠٧	٢,٩٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٦٦٧	٩,٠٦٥	مصاريف توظيف
٢٤,١٣١	٢١,٥١٢	امن وحماية
٥٩,٦١٩	٣٤,٦٣١	صيانته
١٣,٥٦٦	١٥,١٩٣	اتعاب مهنية
٤٧,٥٣٦	٥٤,٥٩٣	تأمين
١٠٣,١٥٠	٢٥,٧٩٠	اعلانات واشترابات وعمولات
٥,٧٣٤	٩,٨٩٢	بريد وهاتف
٣٤,١٤٦	٢٨,٢٧٨	مصاريف قضايا
٩,٠٠٠	١٣,٥٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٢٧,٤٥٣	٢٨,٨٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٩,٤٩٧	٣٦,٩١٣	أخرى
٧٣٦,٧٠٢	٦٥٤,٦٦٠	

١٦ - إيرادات أخرى - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤٧,٩٦٤	٦٨,٣٧٥	إيجارات
١٣,٦٢٧	١٨,٨٦٦	إيراد مواقف سيارات
١٣,٠٥٩	١١,٠٦٤	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
١٠,٠٦٤	١٥,٣٤٩	مخصص اجازات الموظفين انتقت الحاجة له
٨,٠٤٧	-	إيرادات الفوائد
٩٢,٧٦١	١١٣,٦٥٤	

١٧ - حصة السهم من الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
(١٨١,١٣٣)	١٦٥,٦٩٣	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٨,٩٤٥,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(- / ٠.١٠)	- / ٠.١١	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٢,٥٠٠	٧٦,٥٠٠	عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
٩,٠٠٠	١٠,٥٠٠	رواتب 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 دينار ٧٦,٧٣١ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٧٥٣,٩٠٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٣٤,٠٠٠ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣٠,٤٠٠ دينار .
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بقيمة ٤ مليون دينار .
- رهن عقاري مقابل التزامات القروض بقيمة ٢,١٨٩ الف 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

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ٣,٨ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣,٧ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) حيث يقوم المستشفى بتحصيلها نيابة عن الأطباء من دون وجود التزام قانوني بذلك وبذلك ظهرت ذمم الأطباء كحسابات متقابلة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

٢٤ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠ .

٢٥ - احداث لاحقة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة ٢٠ مليون دينار عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بمبلغ ١,٠٥٥,٠٠٠ دينار وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.