

disclosure

From: Samer Hwaide <s.hwaide@istisharihospital.com>
Sent: آب، ٢٠٢٠ ٣:٤٢ م 06
To: disclosure; info; 'info@ase.com.jo'; 'disclosure@ase.com.jo'; diwan@ase.com.jo
Cc: Istiteh, Sumaia; Marwan Baker; Islam Khaled; AbuNajem, Mahmoud
Subject: البيانات المالية باللغة العربية ٢٠٢٠-٠٦-٣٠ للمجموعة الاستشارية الاستثمارية
Attachments: 202008061404.pdf

السادة بورصة عمان
١١/٦

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

السادة بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

بالإشارة للموضوع اعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية للمجموعة الاستشارية الاستثمارية كما في 2020-06-30 باللغة العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

سامر الهويدي
مدير الحسابات



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
و تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

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 - ١٥ إيضاحات حول القوائم 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة اشهر 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 ، 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 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 أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٦ اب ٢٠٢٠


أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت أند 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)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٨,٩٧٦,٣٩٩	١٩,٥٧٦,٤٢٥	٥	موجودات غير متداولة
٢,٧٠٤,٧٦٥	٢,٩٤٦,٢٣٥	٦	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٢٣٢,٢٢٦	٣٠٠,٤١٦	ج/١٢	مشاريع تحت التنفيذ
١,٠٩١,٩٥٣	٩١٠,١٧٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣,٠٠٥,٣٤٣	٢٣,٧٣٣,٢٥٥		موجودات حق الاستخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٤١٩,٧٢٧	١,٤٤٨,٤٥٨		موجودات متداولة :
٣,٩٣٢,٨١٥	٣,٢٩٩,٥٤٥	٧	ادوية ومستلزمات طبية
٩٥٦,٦٦٦	١,٠٥٤,٧٣٣	٨	ذمم مدينة - بالصافي
٥,٥٥٤	٤٣,٣٥٠		ارصدة مدينة اخرى
٣,٥٣٥,٥٧١	٣,٣٦٠,٦٧٥	٩	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٩,٨٥٠,٣٣٣	٩,٢٠٦,٧٦١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢,٨٥٥,٦٧٦	٣٢,٩٤٠,٠١٦		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	١,٥١٢,٧٧٧		احتياطي اجباري
-	(٤٨٧,٠٨٤)		أرباح مدورة
٢١,١٨٤,٠٥٠	٢٠,٥٣٥,٢٤٥		(الخسارة) للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٤,٧٧٦,١٧١	٤,٩٠٧,٦٩٢	١٠	مطلوبات غير متداولة :
٦٢٧,٠٤٣	٤٠٧,٥٣٨		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٤٠٣,٢١٤	٥,٣١٥,٢٣٠		التزامات عقود الاجار طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

			المطلوبات المتداولة :
٢,٨١٤,٣٠١	٣,٠٢٠,٢٦٢		ذمم دائنة
٧٣٢,٥٩٢	٧٦٨,٨٦١	١٠	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٣٨٢,١٧٥	٣٨٦,١٧٥		التزامات عقود الايجار قصيرة الأجل
٤٠١,٧٨٥	٤٠١,٧٨٥		مخصص التزامات محتملة
١,٧٢٠,٦٦٤	٢,٣٥٥,٦٠٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢١٦,٨٩٥	١٥٦,٨٤٩	١/١٢	مخصص ضريبة دخل
٦,٢٦٨,٤١٢	٧,٠٨٩,٥٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٦٧١,٦٢٦	١٢,٤٠٤,٧٧١		مجموع المطلوبات
٣٢,٨٥٥,٦٧٦	٣٢,٩٤٠,٠١٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٣,١١٣,٧٣٦	٤,١٠٣,٣٧٠	٦,٨٩٣,٢٤٧	٨,٠٨٩,٠٨٤
تكلفة الإيرادات	(٢,٦٢٧,٦٠٤)	(٣,٠٧٧,٨١٣)	(٥,٧٤١,٨٧٨)	(٦,٠١٠,٦٩٣)
مجمّل الربح	٤٨٦,١٣٢	١,٠٢٥,٥٥٧	١,١٥١,٣٦٩	٢,٠٧٨,٣٩١
مصاريف ادارية و عمومية	(٥٨٢,١٨٢)	(٥٨٤,٧٧١)	(١,٣١٨,٨٨٤)	(١,٣٣٥,٣٤٦)
اطفاء حق استخدام الموجودات	(٩٨,٤٩٦)	(١٠٢,٩١٥)	(١٨١,٧٧٤)	(٢١٦,٣٠٦)
تكاليف التمويل والتزامات التأجير	(٥٨,٦٦٠)	(٩٤,٠٤٢)	(١٧٧,٨١١)	(١٨٧,٤٤٧)
مخصص خسائر انتمائية متوقعة	(١٢٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠)	-
إيرادات أخرى - بالصافي	٤٢,٠٥٥	٧٣,٥٥٣	١٣٤,٨١٦	١٨٧,٢٠٧
(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)	(٣٣١,١٥٠)	٣١٧,٣٨٢	(٥١٢,٢٨٤)	٥٢٦,٤٩٩
ضريبة دخل	٢٥,٢٠٠	(٩٤,٤٤١)	٢٥,٢٠٠	(١٣٧,٨٦٥)
(الخسارة) الربح للفترة / اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	(٣٠٥,٩٥٠)	٢٢٢,٩٤١	(٤٨٧,٠٨٤)	٣٨٨,٦٣٤
حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة الأساسية والمخفضة	١٧	٠/٠٢	٠/٠١	٠/٠٢٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

المجموع	الخسارة للفترة	الأرباح المدورة	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	اجباري	المُدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,١٨٤,٠٥٠	-	١,٦٧٤,٤٩٨	٥٦٤,٥٥٢	١٨,٩٤٥,٠٠٠
(١٦١,٧٢١)	-	(١٦١,٧٢١)	-	-
(٤٨٧,٠٨٤)	(٤٨٧,٠٨٤)	-	-	-
٢٠,٥٣٥,٢٤٥	(٤٨٧,٠٨٤)	١,٥١٢,٧٧٧	٥٦٤,٥٥٢	١٨,٩٤٥,٠٠٠

١٢ و٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

الرصيد في بداية السنة

أثر تعديلات سنوات سابقة بالصافي

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

١٥,٥٧٤,١٣٠	-	٦٨٣,٣٨٠	٤٤٥,٧٥٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠
١٩٢,١٤٠	-	١٩٢,١٤٠	-	-
٣٨٨,٦٣٤	٣٨٨,٦٣٤	-	-	-
١٦,١٥٤,٩٠٤	٣٨٨,٦٣٤	٨٧٥,٥٢٠	٤٤٥,٧٥٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

الرصيد في بداية السنة

أثر تعديلات سنوات سابقة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها.

قائمة (د)

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

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
		دينار	دينار	دينار
		٥٢٦,٤٩٩	(٥١٢,٢٨٤)	
		١٨٧,٤٤٧	١٧٧,٨١١	
		١٣,٤٦٤	٣٨,١٣٤	١١
		١١,٠٩٥	١١,٠٠٣	١١
		-	١٢٠,٠٠٠	
		٢٢٥,٠٥٠	١٨١,٧٧٤	
		٦٣٠,٩٥٠	٦٠٧,٦٢٣	٥
		١,٥٩٤,٥٠٥	٦٢٤,٠٦١	
		(٩٢,٢٣٢)	(٢٨,٧٣١)	
		(١,٠٤١,٧٠٤)	٣٠٨,٦٠٤	
		٢٢,٧٥٧	(٣٧,٧٩٦)	
		(٦٥٨,٢٠٥)	(٩٨,٠٦٧)	
		(١,١٠٠,٣١١)	٢٠٥,٩٦١	
		١,٣٥١,٦٢٩	٦٣٤,٩٤٥	
		٧٦,٤٣٩	١,٦٠٨,٩٧٧	
		(١٢,٣٤٣)	(١٠,٣٩٦)	١١
		-	(٥,٢٢٢)	١١
		-	(٦٠,٠٤٦)	١/١٢
		٦٤,٠٩٦	١,٥٣٣,٣١٣	
		(٢٩١,٦٣٣)	(٢٣٩,٥٤٣)	٥
		-	٧١٠,٠٠٠	٩
		(٦٠,١٠٠)	-	
		(٤٨٦,٩٥٨)	(١,٢٠٩,٥٦٥)	٦
		(٨٣٨,٦٩١)	(٧٣٩,١٠٨)	
		(١٨٩,٠٥٨)	١٦٧,٧٩٠	
		(١٨٧,٤٤٧)	(١٧٧,٨١١)	
		-	(٢٤٦,٧٥٣)	
		(٣٧٦,٥٠٥)	(٢٥٦,٧٧٤)	
		(١,١٥١,١٠٠)	٥٣٧,٤٣١	
		١,٣٥٥,٦٤١	١٦٩,٧١٠	
		٢٠٤,٥٤١	٧٠٧,١٤١	٩
		-	٩٦٨,٠٩٥	٥

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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

١ - التأسيس والأنشطة

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 وصدرت 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ، بإستثناء 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 ٣٠ حزيران 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 الكمامات والتباعد الاجتماعي
- قامت المستشفى بوضع اجراءات فحص المرضى والزوار قبل الدخول للمبنى
- قام المشفى بتفعيل نظام العمل عن بعد وتحديد الاعداد بما يتناسب مع طبيعة الوظيفة
- قامت ادارة 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 الثاني مع انتشار الوباء والبدأ بتطبيق الحظر الشامل ، علما بان المؤشرات تشير لعودة الايراد بشكل تدريجي في نهاية الفترة.

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 ، وتتحقق 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 لمنح 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 مسيطرة 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 الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر 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 والايادات 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 ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
موجودات	مطلوبات	الايادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٣,٢٧٠	٤٣,٨٢٤	٧٧,٠٤٤	٨٨,٠٧٤

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد 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 باستثناء 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 للفترات 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 الأعمال 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 المشترك مركزاً 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 والاختبارات من الإطار بحيث تشير إلى الإطار المفاهيمي المعدل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار الذي تشير إليه (إطار IASC الذي اعتمدته 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 بالتعريف الجديدة التي تم وضعها في الإطار المفاهيمي المنقح.

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

٥ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٣٩,٥٤٣ دينار (٢٩١,٦٣٣ دينار للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩).
- قامت الشركة خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ برسملة ممتلكات ومعدات بقيمة ٩٦٨,٠٩٥ دينار من مشاريع تحت التنفيذ.
- قامت الشركة خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمتها الدفترية البالغة ٦٤١ دينار (صفر دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩).
- بلغت قيمة الاستهلاكات ٦٠٧,٦٢٣ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٦٣٠,٩٥٠ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩).

٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٢٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ١٢٪ كما في كانون الأول ٢٠١٩ بكلفة مقدارها حوالي ٢,٩ مليون دينار ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢١ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار، وقد بلغت الاضافات خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ١,٢٠٩,٥٦٥ دينار وتم تحويل ما قيمته ٩٦٨,٠٩٥ دينار الى حسابات الممتلكات والمعدات.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي
تكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٥,٧٢٥,٥١٣	٥,٤٩٦,٧٥٦	ينزل : خصم مسموح به *
(٦٨٦,٨٥٤)	(٧٦٦,٧٠١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,١٠٥,٨٤٤)	(١,٤٣٠,٥١٠)	
٣,٩٣٢,٨١٥	٣,٢٩٩,٥٤٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٩٥٢,٨٦٨	٦٨٦,٨٥٤	إضافات (استخدامات) خلال الفترة / السنة
(٢٦٦,٠١٤)	٧٩,٨٤٧	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦٨٦,٨٥٤	٧٦٦,٧٠١	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٩٦,٩٧٩	١,١٠٥,٨٤٤	أثر تعديلات سنوات سابقة *
-	٢٠٤,٦٦٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٠٨,٨٦٥	١٢٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
١,١٠٥,٨٤٤	١,٤٣٠,٥١٠	

* 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)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٩٣,٤٣٥	٥٣٧,٨٢٨	ايرادات مستحقة - فواتير مرضى لم تصدر بعد
١٢٧,٦٧٦	١٢٧,٦٧٦	مطالبة 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	٨٢,٢٥٩	المصاريف المدفوعة مقدما
٣٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠	امانات مستردة
٤٤١,١٨٦	٤٤١,١٨٦	دفعات لشراء اجهزة طبية**
٤١٢,٩٦١	٣٠٨,٤٨٦	دفعات مقدمة لموردين
١٤٥,٧٣٧	١١٢,٦٥٩	أخرى
١,٩٠٨,٩٠٦	٢,٠٠٦,٩٧٣	
(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	١,٠٥٤,٧٣٣	

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

** قامت الشركة بالأعوام السابقة بأخذ مخصص كامل 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 الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٩,٥٦٤	٥٧,٧٦٢	نقد في الصندوق
١٥٢,٤٧٣	٦٤٩,٣٧٩	حسابات جارية لدى البنوك
٣,٣٨٤,٤٥٨	٢,٦٧٤,٤٥٨	وديعة *
٣,٥٥٦,٤٩٥	٣,٣٨١,٥٩٩	المجموع
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٥٣٥,٥٧١	٣,٣٦٠,٦٧٥	

* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى المجموعة العربي الإسلامي لمدة ستة أشهر تجدد تلقائيا بمعدل مريحة ٦,٢% كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وهي مقيدة السحب مقابل التزامات القروض.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,٣٨١,٥٩٩	٣,٥٣٥,٥٧١	نقد في الصندوق وأرصدة
(٢,٦٧٤,٤٥٨)	(٣,٣٣١,٠٣٠)	ودائع مقيدة السحب
٧٠٧,١٤١	٢٠٤,٥٤١	

١٠ - التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٢٤,٧٠٠	٢٢٦,٢٩٦	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية
٢٠٢,٢٣٦	١٠٥,٩٦٠	التزامات عقود استصناع قصيرة الاجل- البنك العربي الاسلامي الدولي (توسعة المستشفى)
٣٨٩,٣٦٤	٤٤٧,٧٧٥	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)	رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
٧٦٨,٨٦١	٧٣٢,٥٩٢	
١,٥١٢,٩٦٠	١,٥٦٣,٦٨١	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية
٣,٠٥٣,٧٥٧	٣,١٣١,٢٠٨	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي الدولي
٥٤٧,٠٣٧	٢٩٨,٧١١	التزامات عقود استصناع طويلة الاجل- البنك العربي الاسلامي الدولي (توسعة المستشفى)
(٢٠٦,٠٦٢)	(٢١٧,٤٢٩)	رسوم تنازل ارض طويلة الاجل
٤,٩٠٧,٦٩٢	٤,٧٧٦,١٧١	
٥,٦٧٦,٥٥٣	٥,٥٠٨,٧٦٣	

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 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 علماً 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 لالتزامات 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 ألف 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)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٣٠,٨٥٦	٢٢٤,٧٢١	أمانات مساهمين - كسور اسهم
٢٠٢,٦٦٠	٢٣٠,٣٩٨	مخصص اجازات الموظفين *
١٢٠,١٥٨	٥٩٣,٥٦٦	مصاريف ورواتب مستحقة
٢١,٠٦٩	٢١,٠٦٩	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٢٥٧,٩٤١	٣٧٦,٧٤٤	امانات المرضى
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٨٧,٩٢٥	١٤٨,٦٤٤	امانات الضمان الاجتماعي
٩٤,٩١٨	١٠٠,٦٩٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٣٥٢,٩٠٦	٢٥٢,٦٣٠	شيكات مؤجلة الدفع
٢٧,٤٩٧	١٧,٤٧٣	امانات ضريبة الدخل
١٦٨,٦٩٠	٢٣٣,٦٢٠	اخرى
١,٧٢٠,٦٦٤	٢,٣٥٥,٦٠٩	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٩٦,٥١١	٢٠٢,٦٦٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٧,٦٨٣	٣٨,١٣٤	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٣٤)	(١٠,٣٩٦)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٢٠٢,٦٦٠	٢٣٠,٣٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٧١,٧٢٩	٩٤,٩١٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٧,٢٥٦	١١,٠٠٣	(المستخدم) المضاف خلال الفترة / السنة
(٤,٠٦٧)	(٥,٢٢٢)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٩٤,٩١٨	١٠٠,٦٩٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٢ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
-	٢١٦,٨٩٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢١٩,٨١٧	-	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
١,٣٢٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤,١٦٩)	(٦٠,٠٤٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٢١٦,٨٩٥	١٥٦,٨٤٩	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
(٩٤,٧٤٧)	٢٥,٢٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
(٤٣,١١٨)	-	ضريبة دخل عن الفترة
(١٣٧,٨٦٥)	٢٥,٢٠٠	

تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ 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 كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٩,٢٥٠	٢٣٢,٢٢٦	رصيد بداية السنة
١٩٣,٨٦٣	٤٢,٩٩٠	تعديلات سنوات سابقة *
٤٣,٨٦٢	٢٥,٢٠٠	المضاف خلال الفترة / السنة
(٩٤,٧٤٩)	-	المحور خلال الفترة / السنة
٢٣٢,٢٢٦	٣٠٠,٤١٦	رصيد نهاية السنة

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

١٣ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٠٤,٩٤٨	٦٤١,١٥٠	إيراد الإقامة
١,٩٩٢,٧٢٣	١,٥٩٦,٢٧٩	إيراد مستلزمات طبية
١,٧٢٥,٨٨٥	١,٢٤٥,٢٦٤	إيراد إجراءات طبية
١,٨٠٨,٨٩٤	١,٥٥٢,٣١٥	إيراد أدوية
١,٦٥٦,٦٣٤	١,٨٥٨,٢٣٩	إيراد أقسام أخرى
٨,٠٨٩,٠٨٤	٦,٨٩٣,٢٤٧	

١٤ - تكلفة الإيرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٩٩٦,١٦٥	٢,٠٢١,٨٦٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٣,٧٧٠	١٨٠,١٨٠	ضمان اجتماعي
٢,٠٤٠,٩٧٢	١,٦٩٣,٢٤٤	أدوية ومستلزمات طبية
٥٥,٥١٤	١٥٢,٦٧٧	كهرباء ومياه
١٤٨,٤٥٨	١٣٦,٤٨٠	نظافة
١٣٨,١٧٠	٨٨,٩٤٠	صيانة
١٦٧,٦١٣	١٥٧,٣٤٤	طعام
٣٨٣,٦٦٨	٤٧٢,٤٠٣	مستهلكات
٢٦,٩٤١	٢٣,٨٨٦	مصاريف كفيتريا
١٢٧,٨٩٥	١٣٥,٥٥٢	محروقات
١١,٢١١	٩,٣٩١	طوابع حكومية
٥٢٨,٥٠٤	٥٥٣,٣٠٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٧٧٥	١١,٥٥٥	رسوم مسققات
٤٩,٩٨٥	٢٤,٨٤٤	رسوم حكومية
٨٠,٠٥٢	٨٠,٢١٧	أخرى
٦,٠١٠,٦٩٣	٥,٧٤١,٨٧٨	

١٥ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٦٦١,٥٤٩	٦٥٠,٩١٧	
٥١,٧١٢	٧٣,٢٤٥	
١١,٠٠٣	١١,٠٩٥	
٧٥١	٢,٦٦٨	
٩,٠٣١	٩,٥٤٤	
٥,٣٩١	١٦,٤٨٥	
٥٤,٣٢١	٦٥,١٦٦	
٣٦,٧٩٣	٤٢,٤٠٤	
١٠٢,٧٥٢	٨٢,٢٦٠	
٢٥,٨٥٩	٢٤,٥٧٢	
٩٤,٧٧٩	١٠٥,٥٦٩	
٩٥,٥١٠	٦١,٠٧٥	
١٧,٠٥٨	١٧,٢٦١	
٣٥,٣٠٣	٤٩,٣٥٥	
٩,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	
٣٨,١٣٤	١٣,٤٦٤	
٦٩,٩٣٨	٨٣,٢٦٦	
١,٣١٨,٨٨٤	١,٣٣٥,٣٤٦	

الرواتب والاجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
تعويض نهاية الخدمة
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف توظيف
استهلاك ممتلكات ومعدات
أمن وحماية
صيانته
اتعاب مهنية واستشارات
تأمين
إعلانات واشتراكات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف إجازات الموظفين
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٩٢,٠٤٩	١٢٦,٣٦٢	
١٩,٨٣٩	٣٧,٦٣٤	
٢٢,٩٢٨	٢٣,٢١١	
١٣٤,٨١٦	١٨٧,٢٠٧	

إيجارات
إيراد مواقف سيارات
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
(٤٨٧,٠٨٤)	٣٨٨,٦٣٤	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٨,٩٤٥,٠٠٠	١٤,٤٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(- / ٠.٢٦)	- / ٠.٢٧	حصة السهم من الربح للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	عناصر قائمة الارباح او الخسائر المرحلية الموجزة :
١٣٨,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	رواتب الادارة التنفيذية العليا
٩,٠٠٠	٢١,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة *

* تم ايقاف بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة اعتبارا من شهر اذار ٢٠٢٠ .

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 ٩١,٧٣١ وأخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هذا وبراى ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٧٥٣,٥٨٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١ - التزامات ممكن ان تطراً

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

- كفالات بقيمة ٣٥,٥٨٦ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٥,١٣٧ دينار .
- مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى بكلفة اجمالية مقدرة ٨,٢ مليون دينار وكلفة متبقية بمبلغ ٦,٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ .
- 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 .
- اعتمادات مستندية مؤجلة ٣٦١,٥٩٠ 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 ٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣,٩ 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 ٥ اب ٢٠٢٠ .

٢٥ - أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض حسابات عام ٢٠١٩ للالتناسب مع عرضها في عام ٢٠٢٠ ولم ينتج اي تأثير على الارباح والخسائر وقائمة حقوق الملكية لعام ٢٠١٩.

٢٦ - زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١,٠٥٥,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٠ مليون عن طريق رسملة الارباح المدورة وتوزيعها كاسهم مجانية على المساهمين ولم يتم استكمال اجراءات القيد والانتهااء الاجراءات القانونية بعد.