

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر  
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 - ١٢

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

٠٠٧٥٦٨ /م ع

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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل 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 ، 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 معتمدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



أحمد فتحي شتيوي  
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢١

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ اذار ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٩,٣٣٦,٥٢٥	١٩,٠٩٤,٢٩٨	٤ موجودات غير متداولة
٤,١٤٠,٧١٧	٤,٣٨٣,٥٦٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٠٥,٤٠٧	٤٠٥,٤٠٧	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٣٥,٩١٣	٦٥٢,٦٣٦	شيكات برسم التحصيل - غير متداولة
٢٤,٦٢٢,٧٦٢	٢٤,٥٤٠,١٠٦	حق استخدام الموجودات
		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢١٥,٦٧٦	١,٢١٠,٦٢٦	موجودات متداولة :
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,١٧٨,٥٣١	ادوية ومستلزمات طبية
٩١١,٤٦٨	٧٩٥,٠٨٢	ذمم مدينة - بالصافي
٣٨,٨٠٠	٥١٢,٩٥٧	ارصدة مدينة أخرى
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٩٧٨,١٧٨	شيكات برسم التحصيل - متداولة
٧,٤٥٩,٧٣٠	٧,٦٧٥,٣٧٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢,٠٨٢,٤٩٢	٣٢,٢١٥,٤٨٠	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٥٦٤,٥٥٢	٥٦٤,٥٥٢	راس المال المدفوع
(٦٢٥,٣٣١)	(٦٢٥,٣٣١)	احتياطي اجباري
-	١٥٨,١٢٢	(الخسائر المتراكمة)
١٩,٩٣٩,٢٢١	٢٠,٠٩٧,٣٤٣	الربح للفترة
		مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٥,٠٠٠,٦٥٧	٤,٨٩٦,٥٢٠	٨ مطلوبات غير متداولة :
٧٢٠,٣٢٧	٧٣٦,٧٢٣	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٧٢٠,٩٨٤	٥,٦٣٣,٢٤٣	التزامات عقود الايجار
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	١٤٧,٠٨١	المطلوبات المتداولة :
٣,٤٨٨,١٧٢	٣,٦٧٥,٣٧١	جاري مكشوف دفترية
١,١١٢,٨٨٥	٩٧٠,٣١٧	ذمم دائنة
٥٥١,٧٨٥	٥٥١,٧٨٥	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
١,٢٦٩,٤٤٥	١,١٤٠,٣٤٠	مخصص التزامات محتملة
٦,٤٢٢,٢٨٧	٦,٤٨٤,٨٩٤	ارصدة دائنة أخرى
١٢,١٤٣,٢٧١	١٢,١١٨,١٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٠٨٢,٤٩٢	٣٢,٢١٥,٤٨٠	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 الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>			
<u>٢٠٢٠ (مراجعة)</u>	<u>٢٠٢١ (مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
دينــــــــار	دينــــــــار		
٣,٧٧٩,٥١١	٣,٩٩٠,٩٨٦	١٠	الإيرادات التشغيلية
(٣,١٨٩,٩٤٢)	(٣,١٩٨,٩٨٤)	١١	تكلفة الإيرادات
٥٨٩,٥٦٩	٧٩٢,٠٠٢		مجمل الربح
(٧٤٤,٣١٢)	(٦٣٨,٤٢٢)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٩,١٥١)	(١٠٢,٢٧٥)		تكاليف التمويل والتزامات التأجير
٩٢,٧٦١	١٠٦,٨١٧		إيرادات أخرى - بالصافي
(١٨١,١٣٣)	١٥٨,١٢٢		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)
-	-	٩/ب	ضريبة دخل
(١٨١,١٣٣)	١٥٨,١٢٢		الربح (الخسارة) للفترة / إجمالي الدخل (الخسارة الشاملة) الشامل للفترة - قائمة (ج)
(- / ١٠)	٠ / ٠٠٨	١٣	حصة السهم من الربح (الخسارة) 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 الادارة

قائمة (ج)

**شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية**

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

[illegible]

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها 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)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
(١٨١,١٣٣)	١٥٨,١٢٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١١٩,١٥١	١٠٢,٢٧٥		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير
٣٨٥,٩٥١	٣٨٢,٦٨١	١٢ و ١١	استهلاك
٣١٥,٩٨٠	٦٤٣,٠٧٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٦٤,٣٨٩)	٥,٠٥٠		النقص (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
١٨٦,٨٥٢	(١٦٨,٦٦٢)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(١٠٦,٠١٦)	(٤٧٤,١٥٧)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
١٩٦,٥٠٣	١١٦,٣٨٦		النقص في ارصدة مدينة أخرى
-	١٤٧,٠٨١		الزيادة في بنوك دائنة
٥٠٤,٢٣٩	١٨٧,١٩٩		الزيادة في ذمم دائنة
٤٨,٥٦٤	(٢٥,٥٦٣)		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
٩٨١,٧٣٣	٤٣٠,٤١٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨٥,٢٩٦)	(٥٧,١٧٦)	٤	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
٢٦٠,٠٠٠	-	٨	النقص في الودائع مقيدة السحب
(٩٥٨,١٧٦)	(٢٤٢,٨٤٨)	٥	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٨٨٣,٥٧٢)	(٣٠٠,٠٢٤)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٣١,٨٠٨	(٢٤٦,٧٠٥)		(النقص) الزيادة في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
(١١٤,٤١٥)	(٦٤,٨٦٧)		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير المدفوعة
(١٢٠,٤٧٥)	(١٢٤,٥٥٥)		الزيادة في التزامات تأجير مدفوعة
(١٠٣,٠٨٢)	(٤٣٦,١٢٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٠٦٨	(٣٠٥,٧٣٩)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٩,٧١٠	٤٠٩,١٤٠		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١٧٢,٧٧٨	١٠٣,٤٠١	٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية :
٩٦٨,٠٩٥	-		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 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 إعادة هيكلة و زيادة رأس المال على مراحل ليصبح ٢٠ مليون دينار. إن عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الاردنية الهاشمية .

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

ج - تتمتع الشركة 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

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ .

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 الشركة 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. تنظر الشركة 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 تغييرات 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 مسيطرة عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق المساهمين ؛
- 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 المساهمين الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

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

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

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم إعداد المعلومات المالية للشركة 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 الشركة التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركة التابعة .

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق المساهمين في الشركة التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركة التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق المساهمين الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و 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 ٢٠٢١ و ٣١ آذار ٢٠٢٠ :

٣١ آذار ٢٠٢١		٣١ آذار ٢٠٢٠	
موجودات	مطلوبات	الايادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥,٧٠١	٢٦,٩٥١	٥٤,٠٢٧	٣٥,٨٩٩
٣١ آذار ٢٠٢٠		٣١ آذار ٢٠٢١	
موجودات	مطلوبات	الايادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠١,٧٩٩	٥٩,٣٤٥	٤٧,١٥٣	٥٥,١٧٦

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء ما يلي.

#### الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

### ٤ - الممتلكات المعدات - بالصافي

- قامت الشركة خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٥٧,١٧٦ دينار (١٨٥,٣٩٦ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٢٩٩,٤٠٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣٠٢,٦٧٣ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠).

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى برصيد حوالي ٣ مليون دينار : بلغت نسبة الإنجاز ٢٦٪ كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢١ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٥١٣,٤٩٧	٥,٦٨٢,١٥٩
(٥٧٣,١١٨)	(٥٧٣,١١٨)
(١,٩٣٠,٥١٠)	(١,٩٣٠,٥١٠)
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,١٧٨,٥٣١

ذمم مدينة

ينزل : خصم مسموح به \*

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة \*\*

يوضح الجدول ادناه تحديد خطر الذمم المدينة بناءً على مصفوفة المخصصات:

كما في ٣٠ آذار ٢٠٢١

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					ذمم متداولة (غير متأخرة السداد) *	إجمالي الذمم المدينة مخصص الخسارة الائتمانية والخصم معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة والخصم
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٨٢,١٢٩	٩٦١,٤١٨	١,٢٩٣,٨٠٢	١٠٤,٦٥٨	٩٧١,٠٢٧	٨٥٩,٩٦٦	١,٤٩٢,٢٥٨	
٥٠٣,٦٢٨	٧٢١,٠٦٣	٦١١,٣٢١	٤٨,٢٤٣	٤٤٧,٦٠٤	٣٠٥,٨٦٥	٣٦٩,٥٣٢	
%٤٤	%٧٥	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٢٦	

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					ذمم متداولة (غير متأخرة السداد) *	إجمالي الذمم المدينة مخصص الخسارة الائتمانية والخصم معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة والخصم
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٥١٣,٤٩٧	١,٣٠٠,٥٣٥	١,٢٠٤,٨٤١	٣٦٦,٤٦٩	٢٩٧,٩٠٤	٤٧٤,٣٥٩	١,٨٦٩,٣٨٩	
٥٠٣,٦٢٨	٩٧٥,٤٠١	٥٦٩,٢٨٧	١٦٨,٩٢٧	١٣٧,٣٢١	١٦٨,٧١٦	٤٨٣,٩٧٦	
%٤٥	%٧٥	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٢٦	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٨٦,٨٥٤	٥٧٣,١١٨
(١١٣,٧٣٦)	-
٥٧٣,١١٨	٥٧٣,١١٨

رصيد بداية الفترة / السنة

المضاف (المستخدم) خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,١٠٥,٨٤٤	١,٩٣٠,٥١٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠٤,٦٦٦	-	أثر تعديلات سنوات سابقة*
٦٢٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة
١,٩٣٠,٥١٠	١,٩٣٠,٥١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

\* تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة تعود لسنوات سابقة بمبلغ ٢٠٤,٦٦٦ دينار وتم قيدها في الارباح المدورة.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٢,٠٦٦	٩٦,٣٠٦	نقد في الصندوق
٣٧٧,٠٧٤	٧,٠٩٥	حسابات جارية لدى البنوك
١,٨٩٥,٧٠١	١,٨٩٥,٧٠١	وديعة *
٢,٣٠٤,٨٤١	١,٩٩٩,١٠٢	المجموع
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٩٧٨,١٧٨	

\* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى العربي الإسلامي لمدة ستة شهور وتجدد بشكل تلقائي بمعدل مزاولة ٤,٧ % كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ وهي مقيدة السحب مقابل التزامات القروض.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣,٣١٢,٣٠٤	١,٩٩٩,١٠٢	نقد في الصندوق وأرصدة
(٣,١٣٩,٥١٦)	(١,٨٩٥,٧٠١)	ودائع مقيدة السحب
١٧٢,٧٨٨	١٠٣,٤٠١	



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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية	٢٧٤,٢١٢
التزامات عقود اصتناع قصيرة الأجل - المجموعة العربي الإسلامي (توسعة المستشفى)	٤١٦,٤٢٥
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الأجل - المجموعة العربي الاسلامي	٤٦٩,٦٨٧
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل	(٤٧,٤٣٩)
	١,١١٢,٨٨٥
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك لعربي الاسلامي الطاقة الشمسية	١,٤٦٣,٤٤٧
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي	٢,٦٥٦,٣٧٠
التزامات لقاء عقود استصناع طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)	١,٠٤٩,٩٧٧
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل	(١٦٩,١٣٧)
	٥,٠٠٠,٦٥٧
	٦,١١٣,٥٤٢
٢٠٥,٦٥٩	٣١٢,٦٦٠
٤٩٩,٤٣٧	٤٧٠,٣١٧
١,٤٧٥,٤٢٤	٢,٥٠٨,٩٠٨
١,٠٦٠,١٤٩	٤,٨٩٦,٥٢٠
٥,٨٦٦,٨٣٧	

تتعلق 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 للالتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية عقود استئجار بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٩ لغايات توسعة الطابق الرابع والخامس لمبنى المستشفى الاستشاري بقيمة اجمالية ١,٦٩٤,٨١٢ دينار بلغت نسبة هامش الاستئجار ٢,٣٦٪ 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 التأجير 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 .

٩- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢١٦,٨٩٥	(٥,٠١٨)	الرصيد بداية الفترة / السنة (مدين)
-	-	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٢٢١,٩١٣)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٥,٠١٨)	(٥,٠١٨)	الرصيد نهاية الفترة / السنة (مدين)

تم تدقيق ضريبة الدخل للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم صدور قرار أولي بمطالبة الشركة بمبلغ ٢,٣ مليون دينار وتم الاعتراض من قبل الشركة و برأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المرصودة في القوائم المالية للشركة كافية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٩,٢٥٠	٤٠٥,٤٠٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٢,٩٩٠	-	تعديلات سنوات سابقة *
١٣٠,١٩١	-	المضاف خلال الفترة / السنة
(٩٤,٧٤٩)	-	المحزر خلال الفترة / السنة
٤٠٥,٤٠٧	٤٠٥,٤٠٧	ضريبة دخل / منافع ضريبية

\* 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٪.

١٠ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٥٣,٢٧٩	٣١٦,٢٩٩	إيراد الإقامة
٨٦٨,٧٨٥	٩١٩,١٩٨	إيراد مستلزمات طبية
٦٧٧,٩١٣	٦٤٩,٣٧٧	إيراد إجراءات طبية
٨٧٢,٤١٠	٩٠٠,٧٥٦	إيراد الأدوية
١,٠٠٧,١٢٤	١,٢٠٥,٣٥٦	إيراد أقسام أخرى
٣,٧٧٩,٥١١	٣,٩٩٠,٩٨٦	

١١ - تكلفة الإيرادات  
يمثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
١,١٣٦,٠٣٨	١,٠٩١,٥٤٢	
١٠٨,٧٠٧	١٢٦,١٣٥	
٩٣٤,٨٠٣	٩٧٧,١٣٦	
٣٤,٠٩٥	٥٥,١٠٦	
٧٣,٥٨٦	٦٩,٩٠٥	
٤٤,٥٠٤	١٧,٩٢٥	
٨٧,١٠١	٨٠,٤٩١	
٢٣١,٨٩٣	٢٥٤,٢٩٨	
١٣,٣٧٠	١٥,٦٨٩	
٩٤,١٢٥	٥٤,١٧٣	
٧,٩٣٢	٤,٣٥٦	
٧,٢٨٥	٩,٠١٢	
٣٥٠,٨٨٨	٣٤٩,٢٩٤	
٥,٨٨٧	٢١,٩٠٩	
١٢,٩٤٧	٤٥,١٤٦	
٤٦,٧٨١	٢٦,٨٦٧	
٣,١٨٩,٩٤٢	٣,١٩٨,٩٨٤	

رواتب وأجور وملحقاتها  
ضمان اجتماعي  
ادوية ومستلزمات طبية  
كهرباء ومياه  
نظافة  
صيانة  
طعام  
مستهلكات  
مصاريف كفيثيريا  
محروقات  
طوابع حكومية  
مصاريف المحرقة  
استهلاك  
رسوم مسققات  
رسوم حكومية  
اخرى

١٢ - مصاريف ادارية وعمومية  
مثل هذا البند ما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٣٣٢,٣٢٥	٣١٠,٣٨٦	
٣٠,٦٨٧	٣٨,٤٦٧	
٢,٠٧٥	٦,٩٨٧	
٥٠٩	٢,١٥٨	
٤,٦٠٧	٣,٧٣٩	
٢,٦٦٧	٧,٩٩٩	
٢٤,١٣١	٢٠,١٢٩	
٥٩,٦١٩	٤٦,١٩٣	
١٣,٥٦٦	٩,٠٧٣	
٤٧,٥٣٦	٦٩,٥٣٩	
١٠٣,١٥٠	١٦,٢٨٢	
٥,٧٣٤	١٠,٠٢١	
٣٤,١٤٦	١٩,٣٠٦	
٩,٠٠٠	-	
٣٥,٠٦٣	٣٣,٣٨٧	
٣٩,٤٩٧	٤٤,٧٥٦	
٧٤٤,٣١٢	٦٣٨,٤٢٢	

رواتب وأجور وملحقاتها  
ضمان اجتماعي  
تعويض نهاية الخدمة  
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات  
قرطاسية ومطبوعات  
مصاريف توظيف  
امن وحماية  
صيانة  
اتعاب مهنية  
تامين  
اعلانات واشترابات وعمولات  
بريد وهاتف  
مصاريف قضايا  
تنقلات اعضاء مجلس الادارة  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
اخرى



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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٥٨,١٢٢	(١٨١,١٣٣)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة
٠/٠٠٨	(٠/٠٠٩)	

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم لحصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الاسهم حيث تم احتساب ارقام العام ٢٠٢٠ لمتوسط الربح لعدد الاسهم المال بعد الاخذ بعين الاعتبار توزيعات الاسهم للسنة كونها مجانية.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	رواتب الادارة التنفيذية العليا
٩,٠٠٠	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة

١٥ - 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 .

١٦ - القضايا المقامة على الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها دينار ٦٥,١٧١ كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ١٠,١١٩,٤٦٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

١٧ - التزامات ممكن ان تطرأ

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

- كفالات حسن تنفيذ بقيمة ٢٥,٥٨٦ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٣,٦٣٨ دينار .

- التزامات عقود توسعة المستشفى قيد الانشاء تبلغ ٥,٢ مليون كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ .
- ٢,٣ مليون دينار مقابل مبالغ معلقة مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات تخص القرار المطعون المتعلق بتدقيق الضريبة للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وقامت الشركة بتقديم الاعتراض.
- رهن عقاري مقابل التزامات القروض بقيمة ٢,١٨٩ ألف دينار.
- التزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد للاستثمارات الاسكانية والعقارية محدودة المسؤولية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار .

#### ١٨- مستويات القيمة العادلة

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

#### ١٩- حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ٤,٢ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٤,٦ مليون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) 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.

#### ٢٠- الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١.



## ٢٠- أثر فايروس كورونا

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 تطالب من إدارة الشركة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال الشركة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، بناءً على ما تقدم ، قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

- أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي:
  - قامت ادارة المستشفى من خلال لجنة مكافحة العدوي بوضع خطة اجراءات السلامة العامة كأحد المستشفيات المعتمدة دوليا وايضا خطط خاصة بموظفيها من خلال اجراءات التعقيم والسلامة ولبس الكمادات والتباعد الاجتماعي .
  - قامت المستشفى بوضع اجراءات فحص المرضى والزوار قبل الدخول للمبني .
  - قام المستشفى 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 الإلكترونية 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 أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة ، فقد قامت ادارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.