

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 ٢٠٢١

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 - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م / ٠٠٧٥٦٨

الى السادة رئيس واعضاء 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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر وللسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

(٢٠٢١ - ٢٠٢٠) ٢٠٢١ تموز ٢٠٢١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز 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)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٩,٣٣٦,٥٢٥	١٨,٨٦٥,٣٥٣	٤	موجودات غير متداولة
٤,١٤٠,٧١٧	٥,٠٢٤,٤٧٢	٥	الممتلكات والمعدات - بالصادفي
٤٠٥,٤٠٧	٤٢٦,٤٠٧	ج/١١	مشاريع تحت التنفيذ
٤٢٠٠	٤٠,٨٣٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٧٣٥,٩١٣	٥٦٩,٣٦٠		شيكات برسم التحصيل - غير متداولة
٢٤,٦٢٢,٧٦٢	٢٤,٩٢٦,٤٢٧		موجودات حق الاستخدام
			مجموع الموجودات غير المتداولة

			موجودات متداولة :
١,٢١٥,٦٧٦	١,٢٠٩,٥٢٤		ادوية ومستلزمات طبية
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,٢٤٢,١٠٢	٦	ذمم مدينة - بالصادفي
٩١١,٤٦٨	٦١٤,١٤١	٧	ارصدة مدينة أخرى
٣٨,٨٠٠	٥٦,٧٥٨		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٩٠٥,٣٠٩	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٤٥٩,٧٣٠	٧,٠٢٧,٨٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣٢,٠٨٢,٤٩٢	٣١,٩٥٤,٢٦١		مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

			حقوق المساهمين - قائمة (ج) :
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		راس المال المدفوع
٥٦٤,٥٥٢	٥٦٤,٥٥٢		احتياطي اجباري
(٦٢٥,٣٣١)	(٦٢٥,٣٣١)		(خسائر متراكمة)
-	٢٨٣,٣١٢		الربح للفترة
١٩,٩٣٩,٢٢١	٢٠,٢٢٢,٥٣٣		مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

			مطلوبات غير متداولة :
٥,٠٠٠,٦٥٧	٤,٢٤٣,٨١١	٩	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٧٢٠,٣٢٧	٦٥٢,٣٥٤		التزامات عقود الايجار
٥,٧٢٠,٩٨٤	٤,٨٩٦,١٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة

			المطلوبات المتداولة :
٣,٤٨٨,١٧٢	٣,٨٦٦,٨٤٨		ذمم دائنة
١,١١٢,٨٨٥	١,٣٦٩,٢٧٥	٩	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
١,٨٢١,٢٣٠	١,٥٩٥,٨٦٨	١٠	أرصدة دائنة أخرى
-	٣,٥٧٢	١/١١	مخصص ضريبة دخل
٦,٤٢٢,٢٨٧	٦,٨٣٥,٥٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,١٤٣,٢٧١	١١,٧٣١,٧٢٨		مجموع المطلوبات
٣٢,٠٨٢,٤٩٢	٣١,٩٥٤,٢٦١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

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

للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٨٨٨,٧٢٣	٣,١١٣,٧٣٦	٧,٨٧٩,٧٠٩	٦,٨٩٣,٢٤٧	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٣,٠٢٣,٨٣٥)	(٢,٦٢٧,٦٠٤)	(٦,٢٢٢,٨١٩)	(٥,٧٤١,٨٧٨)	١٣	تكلفة الإيرادات
٨٦٤,٨٨٨	٤٨٦,١٣٢	١,٦٥٦,٨٩٠	١,١٥١,٣٦٩		مجموع الربح
(٦٣٤,٠٧٩)	(٦٨٠,٦٧٨)	(١,٢٧٢,٥٠١)	(١,٥٠٠,٦٥٨)	١٤	مصاريف إدارية و عمومية
(١٠٤,٠٢٦)	(٥٨,٦٦٠)	(٢٠٦,٣٠١)	(١٧٧,٨١١)		تكاليف التمويل والتزامات التأجير
(١٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٨٥,٩٩٧	٤٢,٠٥٥	١٩٢,٨١٤	١٣٤,٨١٦	١٥	إيرادات أخرى - بالصافي
١١٢,٧٨٠	(٣٣١,١٥٠)	٢٧٠,٩٠٢	(٥١٢,٢٨٤)		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
١٢,٤١٠	٢٥,٢٠٠	١٢,٤١٠	٢٥,٢٠٠	١١/ب	وفر ضريبة دخل
١٢٥,١٩٠	(٣٠٥,٩٥٠)	٢٨٣,٣١٢	(٤٨٧,٠٨٤)		الربح (الخسارة) للفترة / إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة - قائمة (ج)
٠,٠٠٦	(٠/٠٢)	٠,٠١٤	(٠/٠٢٤)	١٦	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

المجموع	الربح (الخسارة) للفترة	دينار	دينار	دينار	الخصائر المترجمة (الأرباح المدورة)	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,٩٣٩,٢٢١	-	-	(٦٢٥,٣٣١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٨٣,٣١٢	٢٨٣,٣١٢	-	-	-	-	-	-
٢٠,٢٢٢,٥٣٣	٢٨٣,٣١٢	(٦٢٥,٣٣١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			
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			

١١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الرصيد في بداية السنة
اجمالي الدخل الشاملة للفترة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

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)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢٧٠,٩٠٢	(٥١٢,٢٨٤)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٢٠٦,٣٠١	١٧٧,٨١١		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير
٧,٤٧٥	٣٨,١٣٤	١٠	مخصص اجازات موظفين
٧,٤٠٤	١١,٠٠٣	١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٦٨,٩٤٠	٧٨٩,٣٩٧	١٤ و ١٣	استهلاك
١,٣٦١,٠٢٢	٦٢٤,٠٦١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦,١٥٢	(٢٨,٧٣١)		النقص (الزيادة) في أدوية ومستلزمات طبية
(٣٣٢,٢٣٣)	٣٠٨,٦٠٤		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٥٤,٥٩٣)	(٣٧,٧٩٦)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٩٧,٣٢٧	(٩٨,٠٦٧)		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
٣٧٨,٦٧٦	٢٠٥,٩٦١		الزيادة في ذمم دائنة
(٥١,٩٧٤)	٦٣٤,٩٤٥		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
١,٦٠٤,٣٧٧	١,٦٠٨,٩٧٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص اجازات
(١١,٣٤٤)	(١٠,٣٩٦)	١٠	الموظفين ومخصص نهاية الخدمة ومخصص ضريبة دخل
(٧٥,٥٢٣)	(٥,٢٢٢)	١٠	المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
-	(٦٠,٠٤٦)	١/١١	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥١٧,٥١٠	١,٥٣٣,٣١٣		المدفوع من مخصص ضريبة الدخل
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣١,٢١٤)	(٢٣٩,٥٤٣)	٤	(الزيادة) في ممتلكات ومعدات
٢٥٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	٨	النقص في الودائع مقيدة السحب
(٨٨٣,٧٥٥)	(١,٢٠٩,٥٦٥)	٥	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٧٦٤,٩٦٩)	(٧٣٩,١٠٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٠٠,٤٥٦)	١٦٧,٧٩٠		(النقص) الزيادة في التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
(١٧٦,٤٦٣)	(١٧٧,٨١١)		تكاليف التمويل وفوائد التزامات التأجير المدفوعة
(٢٠٤,٢٣٠)	(٢٤٦,٧٥٣)		الالتزامات تأجير مدفوعة
(٨٨١,١٤٩)	(٢٥٦,٧٧٤)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٨,٦٠٨)	٥٣٧,٤٣١		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٠٩,١٤٠	١٦٩,٧١٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٠,٥٣٢	٧٠٧,١٤١	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية :
-	٩٦٨,٠٩٥	٤	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

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 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 إعادة هيكلة وزيادة رأس المال على مراحل ليصبح ٢٠ مليون دينار. أن 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 ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ، 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 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 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 للشركة التابعة لنفس الفترة المالية الشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

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

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والایرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة 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 فعليا 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 الملكية في الشركة التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركة التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية الشركة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ الشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) التالية:

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

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
موجودات	مطلوبات
دينار	دينار
٩٥,٧٠١	٩١,٤٨٨
موجودات	مطلوبات
دينار	دينار
٩٥,٧٠١	٩١,٤٨٨

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٣١,٢١٤ دينار (٢٣٩,٥٤٣ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٦٠٢,٣٨٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٦٠٧,٦٢٣ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٣٢٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٪ كما في كانون الأول ٢٠٢٠ ويتوقع الانتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢١ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار، تم الصرف على مشاريع تحت التنفيذ ٨٨٣,٧٥٣ دينار خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,٢٠٩,٥٦٥ دينار للفترة السابقة).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٥١٣,٤٩٧	٥,٨٨٨,٦٤٨
(٥٧٣,١١٨)	(٦١٦,٠٣٦)
(١,٩٣٠,٥١٠)	(٢,٠٣٠,٥١٠)
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,٢٤٢,١٠٢

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

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

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١						
المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم	ذمم متداولة (غير متأخرة السداد) *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٨٨٨,٦٤٨	١,٣٤٦,٣٤٨	١,٣٢٤,٠٩٧	٢٢٠,٠٤٩	٤٠٧,١٩٤	٨٤١,٨٤٦	١,٧٤٩,١١٤
٢,٦٤٦,٥٤٦	١,٠٠٩,٧٦١	٦٢٥,٦٣٦	١٠١,٤٣٤	١٨٧,٦٩٩	٢٩٩,٤٢١	٤٢٢,٥٩٦
%٤٤	%٧٥	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٢٢

إجمالي الذمم المدينة
مخصص الخسارة الائتمانية و الخصم
معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
والخصم

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠						
المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد					
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٢٠ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٢٠ يوم	من ٦١ الى ٩٠ يوم	من يوم وحتى ٦٠ يوم	ذمم متداولة (غير متأخرة السداد) *
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
٢,٥٠٣,٦٢٨	٩٧٥,٤٠١	٥٦٩,٢٨٧	١٦٨,٩٢٧	١٣٧,٣٢١	١٦٨,٧١٦	٤٨٣,٩٧٦
%٤٥	%٧٥	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٢٦

إجمالي الذمم المدينة
مخصص الخسارة الائتمانية و الخصم
معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة
والخصم

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٨٦,٨٥٤	٥٧٣,١١٨
(١١٣,٧٣٦)	٤٢,٩١٨
٥٧٣,١١٨	٦١٦,٠٣٦

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات (استخدامات) خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	
١,١٠٥,٨٤٤	١,٩٣٠,٥١٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠٤,٦٦٦	-	أثر تعديلات سنوات سابقة*
٦٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
١,٩٣٠,٥١٠	٢,٠٣٠,٥١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٧ - أرصدة مدينة أخرى

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٢١٥,٩٩٠	١٢٨,١٠٣	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
٥٤,٦٢١	٤٥,١٣١	المصاريف المدفوعة مقدما
١٢,٠٠٠	١٠,٤٣٧	امانات مستردة
٤٤١,١٨٦	٤٤١,١٨٦	دفعات لشراء اجهزة طبية**
٤٩٨,٦٥٣	٣٩٤,٣٣٦	دفعات مقدمة لموردين
٥,٠١٨	١٧,٤٢٨	امانات ضريبة دخل
١٢٥,١٨٦	٣٦,١٠٧	أخرى
١,٨٦٣,٧٠٩	١,٥٦٦,٣٨٢	
(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 *
(٤٤١,١٨٦)	(٤٤١,١٨٦)	مخصص دفعات لشراء اجهزة طبية
٩١١,٤٦٨	٦١٤,١٤١	

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٣٢,٠٦٦	٩١,٦١١
٣٧٧,٠٧٤	١٨٨,٩٢١
١,٨٩٥,٧٠١	١,٦٤٥,٧٠١
٢,٣٠٤,٨٤١	١,٩٢٦,٢٣٣
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٩٠٥,٣٠٩

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 أشهر تجدد تلقائياً بمعدل مريحة ٤,٧٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٣,٣٨١,٥٩٩	١,٩٢٦,٢٣٣
(٢,٦٧٤,٤٥٨)	(١,٦٤٥,٧٠١)
٧٠٧,١٤١	٢٨٠,٥٣٢

نقد في الصندوق وأرصدة
ودائع مقيدة السحب

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٢٧٤,٢١٢	٢٥١,٣٦١
٤١٦,٤٢٥	٤٩٩,٤٣٧
٤٦٩,٦٨٧	٦٦٥,٩١٦
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)
١,١١٢,٨٨٥	١,٣٦٩,٢٧٥
١,٤٦٣,٤٤٧	١,٣٧٣,٤١٢
٢,٦٥٦,٣٧٠	٢,٢٢٢,٨٤٧
١,٠٤٩,٩٧٧	٧٧٣,٢٩٤
(١٦٩,١٣٧)	(١٢٥,٧٤٢)
٥,٠٠٠,٦٥٧	٤,٢٤٣,٨١١
٦,١١٣,٥٤٢	٥,٦١٣,٠٨٦

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي
الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية
التزامات عقود استصناع قصيرة الاجل- البنك العربي الاسلامي
الدولي (توسعة المستشفى)
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي
الاسلامي الدولي
رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل

التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي
الاسلامي الدولي ، الطاقة الشمسية
التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي
الاسلامي الدولي
التزامات عقود استصناع طويلة الاجل- البنك العربي الاسلامي
الدولي (توسعة المستشفى)
رسوم تنازل ارض طويلة الاجل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية التأجير التمويلي بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ لشراء قطعة الأرض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الاسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الاسلامي الدولي وإعادة 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 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 .

١٠ - أرصدة دائنة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٢١,٤٩٩	٢١٧,٤٧٥	أمانات مساهمين - كسور اسهم
٢٢٢,٦٧١	٢١٨,٨٠٢	مخصص اجازات الموظفين *
٢٢٤,٩٧١	١٦٨,٣٠١	مصاريف ورواتب مستحقة
٥٧٢,٨٥٤	٥٧٢,٨٥٤	مخصص مطالبات محتملة
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي اعمال الكهروميكانيك
٦٩,٤٩٥	٦٩,٤٩٥	امانات رسوم طوابع
٤٣,٠١٢	٤٢,٣٧٣	امانات الضمان الاجتماعي
١١٧,٥٤٩	٤٩,٤٣٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة **
٩٦,٦٤٠	-	شيكات مؤجلة الدفع
٣٦,٢٠٨	٤٠,١٨٧	امانات ضريبة الدخل
١٢٩,٧٨١	١٣٠,٤٠١	اخرى
١,٨٢١,٢٣٠	١,٥٩٥,٨٦٨	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	يضاف : المقتطع خلال الفترة / السنة
٢٢٢,٦٧١	٢٠٢,٦٦٠	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٤٧٥	٤٥,٧٣٢	رصيد نهاية الفترة / السنة
(١١,٣٤٤)	(٢٥,٧٢١)	
٢١٨,٨٠٢	٢٢٢,٦٧١	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	المضاف خلال الفترة / السنة
١١٧,٥٤٩	٩٤,٩١٨	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٤٠٤	٢٩,٠٣٤	رصيد نهاية الفترة / السنة
(٧٥,٥٢٣)	(٦,٤٠٣)	
٤٩,٤٣٠	١١٧,٥٤٩	

١١ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	الرصيد بداية الفترة / السنة (مدين)
دينار	دينار	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٥,٠١٨)	٢١٦,٨٩٥	ضريبة دخل مدفوعة
٨,٥٩٠	-	الرصيد نهاية الفترة / السنة
-	(٢٢١,٩١٣)	
٣,٥٧٢	(٥,٠١٨)	

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

٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	ضريبة دخل عن الفترة
٢١,٠٠٠	٢٥,٢٠٠	
(٨,٥٩٠)	-	
١٢,٤١٠	٢٥,٢٠٠	

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

لم يتم قيد مخصص ضريبة دخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حيث ان هنالك خسائر
متراكمة مقبولة ضريبياً.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣٢,٢٢٦	٤٠٥,٤٠٧
٤٢,٩٩٠	-
١٣٠,١٩١	٢١,٠٠٠
٤٠٥,٤٠٧	٤٢٦,٤٠٧

رصيد بداية السنة
تعديلات سنوات سابقة *
المضاف خلال الفترة / السنة
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٪.

١٢ - الإيرادات التشغيلية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٤١,١٥٠	٦٤٥,٥٣٢
١,٥٩٦,٢٧٩	١,٨٨١,٧٧٩
١,٢٤٥,٢٦٤	١,٤٢٥,٥٦٦
١,٥٥٢,٣١٥	١,٧٣٧,٦٤١
١,٨٥٨,٢٣٩	٢,١٨٩,١٩٠
٦,٨٩٣,٢٤٧	٧,٨٧٩,٧٠٩

إيراد الإقامة
إيراد مستلزمات طبية
إيراد إجراءات طبية
إيراد أدوية
إيراد أقسام أخرى

١٣ - تكلفة الإيرادات
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢,٠٢١,٨٦٣	٢,١٧٤,٣٦٤
١٨٠,١٨٠	٢٥٠,٨٨٤
١,٦٩٣,٢٤٤	١,٩٠٨,٣٩٠
١٥٢,٦٧٧	٩٠,٦٥٩
١٣٦,٤٨٠	١٤٠,٢٢٦
٨٨,٩٤٠	٤٧,٦٣٨
١٥٧,٣٤٤	١٥٢,٠١٠
٤٧٢,٤٠٣	٤٧٧,٩٩١
٢٣,٨٨٦	٢٩,٤٣٢
١٣٥,٥٥٢	١١٣,٤٧٦
٩,٣٩١	٥,٠١٢
٥٥٣,٣٠٢	٧٠١,٨٦٣
١١,٥٥٥	٢٧,٣٢٨
٢٤,٨٤٤	٥٩,٠٧٧
٨٠,٢١٧	٤٤,٤٦٩
٥,٧٤١,٨٧٨	٦,٢٢٢,٨١٩

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

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٦٤٢,٤٣٤	٦٦١,٥٤٩	
٧٧,٢١٠	٥١,٧١٢	
٧,٤٠٤	١١,٠٠٣	
٢,٥٦٥	٧٥١	
١٢,٧٣٤	٩,٠٣١	
٢٠,٥٧٥	٥,٣٩١	
٦٧,٠٧٧	٥٤,٣٢١	
٤٠,٥٧٢	٣٦,٧٩٣	
٧٨,٢٥٤	١٠٢,٧٥٢	
٢٤,٥٣٢	٢٥,٨٥٩	
١١٤,٦٢٩	٩٤,٧٧٩	
٣٧,٢٩٨	٩٥,٥١٠	
١٧,٧٤١	١٧,٠٥٨	
٣٩,٧٤٣	٣٥,٣٠٣	
-	٩,٠٠٠	
٧,٤٧٥	٣٨,١٣٤	
٨٢,٢٥٨	٦٩,٩٣٨	
١,٢٧٢,٥٠١	١,٣١٨,٨٨٤	

الرواتب والاجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
تعويض نهاية الخدمة
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف توظيف
استهلاك
أمن وحماية
صيانته
اتعاب مهنية واستشارات
تامين
اعلانات واشتراقات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
تنقلات اعضاء مجلس الادارة
مصاريف اجازات الموظفين
اخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
١١٢,٢٤٨	٩٢,٠٤٩	
٢٨,٠٤٤	١٩,٨٣٩	
٥٢,٥٢٢	٢٢,٩٢٨	
١٩٢,٨١٤	١٣٤,٨١٦	

ايجارات
إيراد مواقف سيارات
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٢٨٣,٣١٢	(٤٨٧,٠٨٤)	
سهم	سهم	سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
٠/٠١٤	(-/٠٢٤)	

الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائدة
لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

٢٢ - حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ٤,١ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران 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.

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢١ .

٢٤ - 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 تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال الشركة .

أجرت الشركة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) و التي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة و تقديرات و أحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ، علما بأنه لا يوجد اي تغييرات على السياسات و التقديرات و الاحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و قامت ادارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.