

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : 2021/72 /13/5
التاريخ : 2021/10/28

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث للعام 2021 حتى تاريخ 2021/9/30 لشركة
المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

الدكتور طارق اللوزي



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 - ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م / ٠٠٧٥٦٨

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 أيلول ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . 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



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول 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 (معدلة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
١٩,٣٣٦,٥٢٥	١٨,٦٥٩,٥٤٦	٤	موجودات غير متداولة
٤,١٤٠,٧١٧	٥,١٩٥,٢٦٢	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٥١٨,٢٠١	٥٩٣,٦٢٥	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٠٠	-		موجودات ضريبية مؤجلة
٧٣٥,٩١٣	٤٨٦,٠٨٣		شيكات برسم التحصيل - غير متداولة
٢٤,٧٣٥,٥٥٦	٢٤,٩٣٤,٥١٦		حق استخدام الموجودات
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢١٥,٦٧٦	١,٣٦٩,٧٢٢		موجودات متداولة :
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,٤٣٨,١١٠	٦	ادوية ومستلزمات طبية
٩١١,٤٦٨	٧٤٩,٧٧٨		ذمم مدينة - بالصافي
٣٨,٨٠٠	٩٥,٥٤٠		ارصدة مدينة أخرى
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٧٠٩,٠٨٢	٧	شيكات برسم التحصيل - متداولة
٧,٤٥٩,٧٣٠	٧,٣٦٢,٢٣٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢,١٩٥,٢٨٦	٣٢,٢٩٦,٧٤٨		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
(١,٠٤٩,٦٥١)	(١,٠٤٩,٦٥١)		احتياطي اجباري
-	٦٤٧,٦٥٦		(الخسائر المتراكمة)
١٩,٥١٤,٩٠١	٢٠,١٦٢,٥٥٧		الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

٥,٠٠٠,٦٥٧	٤,٢٦٠,٥١٨	٨	مطلوبات غير متداولة :
٧٢٠,٣٢٧	٤٥٨,١٦٠		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥,٧٢٠,٩٨٤	٤,٧١٨,٦٧٨		التزامات عقود الايجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	١٠,٣١٧		المطلوبات المتداولة :
١,١١٢,٨٨٥	١,٠٥٨,٠٦٠	٨	جاري مكشوف دفترية
٥٥١,٧٨٥	٥٥١,٧٨٥		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الاجل
-	٩,٣٤٩	٩	مخصص التزامات محتملة
٥,٢٩٤,٧٣١	٥,٧٨٦,٠٠٢		مخصص ضريبة دخل
٦,٩٥٩,٤٠١	٧,٤١٥,٥١٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٦٨٠,٣٨٥	١٢,١٣٤,١٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,١٩٥,٢٨٦	٣٢,٢٩٦,٧٤٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ (مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٤,٥٢٦,٣٩٠	٣,٧٣٧,٥٧٨	١٢,٤٠٦,٠٩٩	١٠,٦٣٠,٨٢٥
تكلفة الإيرادات	(٣,٣٩٣,٤٢٤)	(٢,٩٤١,٧٩٠)	(٩,٦١٦,٢٤٣)	(٨,٩٦٦,٣٩٣)
مجموع الربح	١,١٣٢,٩٦٦	٧٩٥,٧٨٨	٢,٧٨٩,٨٥٦	١,٦٦٤,٤٣٢
مصاريف إدارية وعمومية	(٦٥١,٥١٧)	(٧٢٢,١٠٧)	(١,٩٢٤,٠١٨)	(١,٩٩٥,٧٦٤)
تكاليف التمويل والتزامات التأجير	(٧٠,٨٧٩)	(١٢٠,٢٤٣)	(٢٧٧,١٨٠)	(٢٩٨,٠٥٤)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)
(مصاريف) إيرادات أخرى - بالصافي	(٩٤,٨٣٥)	٦٩,٣٩٦	٩٧,٩٧٩	٢٠٤,٢١٢
الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ج)	٣١٥,٧٣٥	(٧٧,١٦٦)	٥٨٦,٦٣٧	(٦٤٥,١٧٤)
أثر موجودات ضريبية مؤجلة/ ضريبة دخل	٤٠,٠٥٧	٣١,٠٤٣	٦١,٠١٩	٦٧,٩٤٦
الربح (الخسارة) للفترة / اجمالي الدخل (الخسارة الشاملة) الشامل للفترة - قائمة (ج)	٣٥٥,٧٩٢	(٤٦,١٢٣)	٦٤٧,٦٥٦	(٥٧٧,٢٢٨)
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة الأساسية والمخفضة	١٣	٠,٠١٧	٠,٠٣٢	(٠,٠٢٨)

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

المجموع	دينار	دينار	الربح (الخسارة) للفترة	(الخسائر المترتبة)		دينار	دينار	دينار	دينار	إيضاح
				احتياطي	رأس المال					
المجموع	دينار	دينار	الربح (الخسارة) للفترة	اجباري	المدفوع	دينار	دينار	دينار	دينار	إيضاح
١٩,٥١٤,٩٠١	-	-	(١,٠٤٩,٦٥١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٥٥٥,٥٥٥	-	-	-	-	٢٠
٦٤٧,٦٥٦	٦٤٧,٦٥٦	٦٤٧,٦٥٦	-	-	-	-	-	-	-	٢١
٢٠,١٦٢,٥٥٧	٦٤٧,٦٥٦	(١,٠٤٩,٦٥١)	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٥٥٥,٥٥٥	-	-	-	-	-	٢٢
٢١,١٨٤,٠٥٠	-	١,٦٧٤,٤٩٨	٥٦٤,٥٥٢	١٨,٩٤٥,٠٥٥	-	-	-	-	-	٢٣
(٥٠٤,٢٣٩)	-	(٥٠٤,٢٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	٢٤
٢٠,٦٧٩,٨١١	-	١,١٧٠,٢٥٩	٥٦٤,٥٥٢	١٨,٩٤٥,٠٥٥	-	-	-	-	-	٢٥
-	-	(١,٠٥٥,٠٠٠)	-	١,٠٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٦
(٥٧٧,٢٢٨)	(٥٧٧,٢٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٧
٢٠,١٠٢,٥٨٣	(٥٧٧,٢٢٨)	١١٥,٢٥٩	٥٦٤,٥٥٢	٢٠,٥٥٥,٥٥٥	-	-	-	-	-	٢٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الرصيد في بداية السنة (مدققة) (المعدل)

اجمالي الدخل الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (معدلة)

الرصيد في بداية السنة (مدققة)

أثر تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في بداية السنة (المعدل)

زيادة رأس المال *

اجمالي (الخسارة) الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة) معدل	٢٠٢١ (مراجعة) دينار		
دينار	دينار		
(٦٤٥,١٧٤)	٥٨٦,٦٣٧		
٢٩٨,٠٥٤	٢٧٧,١٨٠		
٦٤,١٩٥	٢٨,١٨٠	١٢	
٢٠,٣٨٨	١٣,١٧٠	١٢	
٢٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٧	
١,١٦٨,٥٣٩	١,١٥٩,٧٣٥	١٢ و ١١	
١,١٢٦,٠٠٢	٢,١٦٤,٩٠٢		
(١٤,٨٤٦)	(١٥٤,٠٤٦)		
٣١١,٠٠٣	(٥٢٨,٢٤١)		
(١٢٠,٣٨٣)	(٥٢,٥٤٠)		
-	١٠,٣١٧		
٥٥,٥٢٤	١٦١,٦٥٢		
٤٥٨,١٥٧	٤٩٨,٩٢٥		
١,٨١٥,٤٥٧	٢,١٠٠,٩٦٩		
(١٨,٦٩٦)	(١٨,١٨٢)		
(٦,٤٠٤)	(٧٥,٥٢٣)		
(٢١٦,٨٩٥)	-	١/٩	
١,٥٧٣,٤٦٢	٢,٠٠٧,٢٦٤		
(٣٩٦,٩٢٣)	(٢٣٢,٩٢٥)	٥	
٩٦٠,٠٠١	٢٣٧,٩٥٣	٩	
(١,٨٧٣,٨٩٨)	(١,٠٥٤,٥٤٥)	٦	
(١,٣١٠,٨٢٠)	(١,٠٤٩,٥١٧)		
٥١٨,٦٩٢	(٧٩٤,٩٦٤)		
(٢٩٨,٠٥٤)	(٢٧٧,١٨٠)		
(٢٦٣,٢١١)	(٢٢٢,٤٨٥)		
(٤٢,٥٧٣)	(١,٢٩٤,٦٢٩)		
٢٢٠,٠٦٩	(٣٣٦,٨٨٢)		
١٧٣,٣٠٤	٤٠٩,١٤٠		
٣٩٣,٣٧٣	٧٢,٢٥٨	٩	
١,٠٥٥,٠٠٠	-		
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 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 وزيادة رأس المال على مراحل ليصبح ٢٠ مليون دينار. إن عنوان الشركة هو وادي صقره . ص . ب ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الأردنية 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣١ ايلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 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 مسيطر 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 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 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 ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١١

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة التابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ :

٣٠ أيلول ٢٠٢١		٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
موجودات	مطلوبات	الايرادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٠,٦٧٣	١,٥٣٣	١٦٨,٦٤٦	١٠٠,١٢٨
٣٠ أيلول ٢٠٢٠		٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
موجودات	مطلوبات	الايرادات	المصروفات
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩,٥١٨	٢٣,٥٨١	١٢٥,٩٧٨	١٢٠,٥١٦

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد 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 التغييرات 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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٣٢,٩٢٥ دينار (٣٩٦,٩٢٣ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

- بلغت قيمة الاستهلاكات ٩٠٩,٩٠٤ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٩١٨,٧٠٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

٥ - مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند مشروع توسعة المبنى الرئيسي للمستشفى: بلغت نسبة الإنجاز ٣٦٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ويتوقع الإنتهاء من هذا المشروع خلال العام ٢٠٢١ بكلفة إجمالية ٨,٢ مليون دينار، تم الصرف على مشاريع تحت التنفيذ ١,٠٥٤,٥٤٥ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١,٨٧٣,٨٩٨ دينار للفترة السابقة).

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

١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) معدل	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) معدل	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٥,٩٧٥,٥١٣	٥,٥١٣,٤٩٧	٦,٢٨٥,٠١١
(٦٨٦,٨٥٤)	(٥٧٣,١١٨)	(٨١٦,٣٩١)
(١,٣١٠,٥١٠)	(١,٩٣٠,٥١٠)	(٢,٠٣٠,٥١٠)
٣,٩٧٨,١٤٩	٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,٤٣٨,١١٠

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

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

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١						
المجموع	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
٦,٢٨٥,٠١١	١,٤٧٩,١٠٩	١,٣١١,٦٧١	١٦٠,٩٣٣	٣٠,٥٨٢	٦٩١,٩٦٥	٢,٦١٠,٧٥١
٢,٨٤٦,٩٠١	١,١٠٩,٣٣٢	٦١٩,٧٦٥	٧٤,١٨٤	١٤,٠٩٧	٢٤٦,١١٢	٧٨٣,٤١١
%٤٥	%٧٥	%٤٧	%٤٦	%٤٦	%٣٦	%٣٠

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠						
المجموع	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 والخصم
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 أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٨٦,٨٥٤	٥٧٣,١١٨
(١١٣,٧٣٦)	٢٤٣,٢٧٣
٥٧٣,١١٨	٨١٦,٣٩١

رصيد بداية الفترة / السنة
المضاف (المستخدم) خلال الفترة / السنة (بالصافي)
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) معدل	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) معدل	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة) دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	دينار	إضافات خلال الفترة/السنة
٨٩٦,٩٧٩	١,٣١٠,٥١٠	١,٩٣٠,٥١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤١٣,٥٣١	٦٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١,٣١٠,٥١٠	١,٩٣٠,٥١٠	٢,٠٣٠,٥١٠	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	نقد في الصندوق
دينار	دينار	حسابات جارية لدى البنوك
٣٢,٠٦٦	٥٤,٨٨٨	وديعة *
٣٧٧,٠٧٤	١٧,٣٧٠	المجموع
١,٨٩٥,٧٠١	١,٦٥٧,٧٤٨	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٣٠٤,٨٤١	١,٧٣٠,٠٠٦	
(٢٠,٩٢٤)	(٢٠,٩٢٤)	
٢,٢٨٣,٩١٧	١,٧٠٩,٠٨٢	

* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى العربي الإسلامي لمدة ستة شهور وتجدد بشكل تلقائي بمعدل مرابحة ٤,٧٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وهي مقيدة السحب مقابل التزامات القروض.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	نقد في الصندوق وأرصدة
دينار	دينار	ودائع مقيدة السحب
٢,٨١٧,٨٣٠	١,٧٣٠,٠٠٦	
(٢,٤٢٤,٤٥٧)	(١,٦٥٧,٧٤٨)	
٣٩٣,٣٧٣	٧٢,٢٥٨	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٧٤,٢١٢	٢٧٤,٢١٢	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - البنك العربي الاسلامي ، الطاقة الشمسية
٤١٦,٤٢٥	٦٠٩,٣١٧	التزامات عقود استئناح قصيرة الاجل - المجموعة العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)
٤٦٩,٦٨٧	٢٢١,٩٧٠	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي قصيرة الاجل - المجموعة العربي الاسلامي
(٤٧,٤٣٩)	(٤٧,٤٣٩)	رسوم تنازل ارض قصيرة الاجل
١,١١٢,٨٨٥	١,٠٥٨,٠٦٠	
١,٤٦٣,٤٤٧	١,٢٩٤,٢٥١	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك لعربي الاسلامي الطاقة الشمسية
٢,٦٥٦,٣٧٠	٢,٥٤٥,٣١٣	التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي
١,٠٤٩,٩٧٧	٥٥٥,٦٤٣	التزامات لقاء عقود استئناح طويلة الاجل - البنك العربي الاسلامي (توسعة المستشفى)
(١٦٩,١٣٧)	(١٣٤,٦٨٩)	رسوم تنازل ارض طويلة الاجل
٥,٠٠٠,٦٥٧	٤,٢٦٠,٥١٨	
٦,١١٣,٥٤٢	٥,٣١٨,٥٧٨	

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 علما بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١٪ .

ان التزامات الشركة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة والتأمين الشامل عليها ، هذا وتقارب القيمة العادلة للالتزامات عقود الايجار التمويلي قيمتها الدفترية.

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية عقود استئناح بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٩ لغايات توسعة الطابق الرابع والخامس لمبنى المستشفى الاستشاري بقيمة اجمالية ١,٦٩٤,٨١٢ دينار بلغت نسبة هامش الاستئناح 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
(٥,٠١٨)	٢١٦,٨٩٥
١٤,٣٦٧	-
-	(٢٢١,٩١٣)
٩,٣٤٩	(٥,٠١٨)

الرصيد بداية الفترة / السنة (مدين)

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة

ضريبة دخل مدفوعة

الرصيد نهاية الفترة / السنة دائن (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)	١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٣٦٦,٢٦٤	٨٩,٢٥٠	٥١٨,٢٠١
-	١٩٣,٨١٨	-
١٥١,٩٣٧	١٧٧,٩٤٥	٧٥,٤٢٤
-	(٩٤,٧٤٩)	-
٥١٨,٢٠١	٣٦٦,٢٦٤	٥٩٣,٦٢٥

رصيد بداية الفترة / السنة (المعدل)

تعديلات سنوات سابقة

المضاف خلال الفترة / السنة

المحزر خلال الفترة / السنة

ضريبة دخل / منافع ضريبية

ب - إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١				
رصيد بداية السنة	المبالغ المضافة	المحزر/ معدوم	رصيد نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٧,١١٤	٢٥٩,١٦٠	-	٧٩٦,٢٧٤	١٦٧,٢١٨
١,٩٣٠,٥١٠	١٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٣٠,٥١٠	٤٢٦,٤٠٧
٢,٤٦٧,٦٢٤	٣٥٩,١٦٠	-	٢,٨٢٦,٧٨٤	٥٩٣,٦٢٥

الحسابات المشمولة

موجودات ضريبية مؤجلة

مخصص حوافز

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

رصيد بداية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحرورة/ معدوم	رصيد نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٣٣,٥٦٦	١٠٣,٥٤٨	-	٥٣٧,١١٤	١١٢,٧٩٤
١,٣١٠,٥١٠	٦٢٠,٠٠٠	-	١,٩٣٠,٥١٠	٤٠٥,٤٠٧
١,٧٤٤,٠٧٦	٧٢٣,٥٤٨	-	٢,٤٦٧,٦٢٤	٥١٨,٢٠١

الحسابات المشمولة

موجودات ضريبية مؤجلة

مخصص حوافز

مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

١٠ - الإيرادات التشغيلية

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٩٨٤,٥٣٦	١,٠٢٤,٢٧٣
٢,٥٤٠,٨٦٧	٢,٩١٥,٠٢١
١,٩١٠,٣٧٩	٢,١٣٨,٨٤٨
٢,٤٨١,٦١٩	٢,٦٣٣,٩٥٥
١,٣٠٢,٠٣٩	١,٨٧٩,٩٤٠
٨٠٥,٦٧١	١,٠٢٢,٢٤٧
٣٦١,٢١٧	٥٢٦,٤٦٣
٢٤٤,٤٩٧	٢٦٥,٣٥٢
١٠,٦٣٠,٨٢٥	١٢,٤٠٦,٠٩٩

إيراد الإقامة

إيراد مستلزمات طبية

إيراد إجراءات طبية

إيراد صيدلية

إيراد المختبر

إيراد الأشعة

إيراد الاخصاب

إيراد أقسام أخرى

١١ - تكلفة الإيرادات

يمثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
معدلة دينار	دينار
٣,١١٥,٥٨٨	٣,٣٥١,١٧٤
٣١٥,٢٨٨	٣٧٩,٥١٢
٢,٦٩٥,٧٢٤	٢,٩٥٢,٩٠٣
٢١٦,٤٩٧	١٢٦,٤٨٥
٢١٠,٦٧٩	٢٠٨,٤٨٥
١٣٣,٠٨٧	٩٧,٥٨٠
٢٣٤,٨٧٤	٢٣٠,٥١٠
٥٤٧,٠٩٤	٧٢٦,٢٠٦
٣٦,٦٤٥	٤٣,٥٥١
١٥١,٦٤٩	١٣٢,٦٨٤
١٦,١٢٣	١١,٩٨١
١,٠٦٥,٠٧٠	١,٠٥٧,٩٨٤
١٦,٦٦٤	٢٩,٦٨١
٦٢,٨٠٣	٧٩,٣٣٧
١٤٨,٦٠٨	١٨٨,١٧٠
٨,٩٦٦,٣٩٣	٩,٦١٦,٢٤٣

رواتب وأجور وملحقاتها

ضمان اجتماعي

ادوية ومستلزمات طبية

كهرباء ومياه

نظافة

صيانة

طعام

مستهلكات

مصاريف كفيثيريا

محروقات

طوابع حكومية

استهلاك

رسوم مسققات

رسوم حكومية

أخرى

١٢- مصاريف إدارية وعمومية
مثل هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٠١١,٤٦٣	٩٥٣,١٢٠
٩١,١١٢	١١٥,٣٥٩
٢٠,٣٨٨	١٣,١٧٠
١١,٤٠٧	٥,٥٨٠
١٠,٦١٣	١٥,٨٨١
١١,٧٣٣	٣٢,٢٢٧
٥٥,٨١٩	٦٢,٢١٢
١٤٢,٠٦٥	١٥٩,١١٦
٣٨,٧٠٦	٣٤,٩٠٣
١٥٣,٧٠٤	١٥٢,١٩٤
١٠٨,٢١١	٥٦,٨٣٨
٢٦,٨٤٥	٢٩,٣٢٩
٤٤,٢٦١	٣٩,٧٤٣
٩,٠٠٠	-
٦٤,١٩٥	٢٨,١٨٠
١٨,٤٨١	١٨,١٧٨
٢٤,٥١٣	٢٧,٦٩٤
١٠٣,٤٦٩	١٠١,٧٥١
٤٩,٧٧٩	٧٨,٥٤٢
١,٩٩٥,٧٦٤	١,٩٢٤,٠١٨

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
تعويض نهاية الخدمة
مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف توظيف
امن وحماية
صيانته
اتعاب مهنية
تأمين
اعلانات واشتراقات وعمولات
بريد وهاتف
مصاريف قضايا
تنقلات اعضاء مجلس الادارة
مخصص اجازات موظفين
ضيافة ونظافة
مستهلكات
استهلاك
اخرى

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
معدلة	دينار
دينار	دينار
(٥٧٧,٢٢٨)	٦٤٧,٦٥٦
سهم	سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(٠,٠٢٨)	٠,٠٣٢

الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمنخفضة

١٤ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢١٤,٥٠٠	١٣٩,٥٠٠
٩,٠٠٠	-

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

رواتب الادارة التنفيذية العليا
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 ١٠٧,٦١٤ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٦٥,١٧١ دينار ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني إن معظم هذه القضايا ستكون لصالح الشركة.

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٨,٧٥٢,٤٧٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١٠,١١٩,٤٦٥ دينار ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) ، ولا تزال تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

١٨ - حسابات متقابلة

هنالك مبالغ تخص الأطباء بحوالي ٤,٧ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول 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.

١٩- الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٧ تشرين الاول ٢٠٢١.

٢٠- أثر فايروس كورونا
إن حدث انتشار فايروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشي في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، كما أن هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال الشركة .

أجرت الشركة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) والتي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة و تقديرات وأحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ، علماً بأنه لا يوجد أي تغييرات على السياسات والتقديرات والاحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و قامت إدارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحوذت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

٢١- أثر تعديلات سنوات سابقة
قامت الشركة بتعديل بعض ارقام المقارنة للاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية ، التغييرات في التقديرات المحاسبية ، والأخطاء". تم تعديل ارقام المقارنة أثر خطأ في عدم قيد بعض الحوافز المستحقة التي لم تدفع للغير بموجب اتفاقيات موقعة و عدم قيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للذمم المدينة و قيد الموجودات الضريبية المؤجلة الخاصة بالبندين اعلاه عن الاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ . ان أثر تلك التعديلات على قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية كانت كما يلي :
معالجة بنود تتعلق بالأعوام ما قبل العام ٢٠٢٠ :

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد في بداية السنة بعد التعديل	قائمة المركز المالي الموجودات :
دينار	دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣٢,٢٧١	١٣٣,٩٩٣	٣٦٦,٢٦٤	ذمم مدينة - بالصادفي
٤,١٨٢,٨١٥	(٢٠٤,٦٦٦)	٣,٩٧٨,١٤٩	المطلوبات
(٤,٧٨٥,٠١٠)	(٤٣٣,٥٦٦)	(٥,٢١٨,٥٧٦)	ذمم دائنة أرصدة دائنة اخرى
١,٦٧٤,٤٩٨	(٥٠٤,٢٣٩)	١,١٧٠,٢٥٩	حقوق المساهمين
			الأرباح المدورة

معالجة بنود تتعلق بالعام ٢٠٢٠ :

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل	قائمة المركز المالي الموجودات :
دينار	دينار	دينار	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٠٥,٤٠٧	١١٢,٧٩٤	٥١٨,٢٠١	المطلوبات
(٤,٧٥٧,٦١٧)	(٥٣٧,١١٤)	(٥,٢٩٤,٧٣١)	ذمم دائنة أرصدة دائنة اخرى
(٦٢٥,٣٣١)	(٤٢٤,٣٢٠)	(١,٠٤٩,٦٥١)	حقوق المساهمين
			الخسائر المتراكمة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
٨,٨٦٢,٨٤٥	١٠٣,٥٤٨	٨,٩٦٦,٣٩٣
٤٦,٢٠٠	٢١,٧٤٦	٦٧,٩٤٦
(٤٩٥,٤٢٦)	(٨١,٨٠٢)	(٥٧٧,٢٢٨)
(٠,٠٢٥)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٢٨)

قائمة الارباح او الخسائر المرحلية الموجزة
تكلفة الايرادات
أثر موجودات ضريبية مؤجلة
الخسارة للفترة
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة الأساسية
والمخفضة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
٢,٨٩٣,٩٦٦	٤٧,٨٢٤	٢,٩٤١,٧٩٠
٢١,٠٠٠	١٠,٠٤٣	٣١,٠٤٣
(٨,٣٤٢)	(٣٧,٧٨١)	(٤٦,١٢٣)
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠١٨)	(٠,٠٠٢)

قائمة الارباح او الخسائر المرحلية الموجزة
تكلفة الايرادات
أثر موجودات ضريبية مؤجلة
الخسارة للفترة
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة الأساسية
والمخفضة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠

الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
(٥٤١,٦٢٦)	(١٠٣,٥٤٨)	(٦٤٥,١٧٤)
٣٥٤,٦٠٩	١٠٣,٥٤٨	٤٥٨,١٥٧

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
ذمم دائنة ارصدة دائنة أخرى