

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2013
وتقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2 - 3	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د)
7-22	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

588 13 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان في 15 تموز 2013

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة)

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	ايضاح	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات و المعدات - بالصافي	4	19,846,233	20,341,129
الموجودات المالية في الشركات الزميلة	5	863,692	750,323
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	6	4,338,199	4,057,229
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>25,048,124</u>	<u>25,148,681</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة في المستودعات	7	1,423,509	1,357,346
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	8	9,820,337	8,109,868
ذمم اطراف ذات علاقة	26	82,802	48,054
الحسابات المدينة المتنوعة	9	585,049	589,606
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	385,213	226,689
مجموع الموجودات المتداولة		<u>12,296,910</u>	<u>10,331,563</u>
مجموع الموجودات		<u><u>37,345,034</u></u>	<u><u>35,480,244</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

	ايضاح	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
حقوق الملكية		دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
رأس المال	11	20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري	12	621,257	621,257
الاحتياطي الاختياري	13	78,853	78,853
علاوة الاصدار		1,911,328	1,911,328
احتياطي القيمة العادلة	14	(700,800)	(1,036,889)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة - قائمة ج	15	568,276	1,052,952
صافي حقوق الملكية		<u>22,478,914</u>	<u>22,627,501</u>
المطلوبات غير المتداولة			
شيكات مؤجلة الدفع		-	18,251
مجموع المطلوبات غير المتداولة		-	<u>18,251</u>
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	16	6,203,029	4,992,730
قروض قصيرة الاجل	17	184,100	714,033
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل		188,914	284,376
ذمة الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	26	1,870,937	895,000
ذمم اطراف ذات علاقة	26	62,055	461,829
الذمم الدائنة	18	3,436,796	3,396,983
الحسابات الدائنة المتنوعة	19	2,920,289	2,089,541
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>14,866,120</u>	<u>12,834,492</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		<u><u>37,345,034</u></u>	<u><u>35,480,244</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

ايضاح		للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
		30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
		2013	2012	2013	2012
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
20	الايرادات	9,118,759	12,217,828	4,860,814	4,204,385
20	تكلفة الايرادات	(5,952,058)	(7,003,410)	(3,092,501)	(2,857,467)
	الربح من العمليات	3,166,701	5,214,418	1,768,313	1,346,918
21	مصاريف ادارية وعمومية	(2,152,572)	(1,778,915)	(1,151,566)	(705,261)
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(120,000)	(1,370,000)	(60,000)	(60,000)
	مخصص قضايا	(15,000)	(15,000)	(6,886)	(7,693)
	استهلاك ممتلكات ومعدات	(442,439)	(434,796)	(224,729)	(218,624)
	عمولات وفوائد بنكية	(212,925)	(124,475)	(122,042)	(80,382)
	حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة	52,719	48,021	(4,405)	45,321
22	ايرادات اخرى	313,912	361,920	318,103	310,039
	ربح الفترة قبل الضريبة	590,396	1,901,173	516,788	630,318
	مخصص ضريبة الدخل	(67,116)	(424,069)	(64,916)	(62,069)
	ربح الفترة بعد الضريبة	523,280	1,477,104	451,872	568,249
بنود الدخل الشامل الاخرى :					
	احتياطي القيمة العادلة - بالصافي	336,089	335,514	(212,393)	(34,027)
	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	859,369	1,812,618	239,479	534,222
25	حصة السهم الاساسية من الربح	0.026	0.074	0.023	0.028

لم يتم اجراء توزيع لمكافأة أعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

	رأس المال	احتياطي إداري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	ديون أردني	ديون أردني	ديون أردني	ديون أردني	ديون أردني	الخصائر (المتراكمة)	الصفحي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (قائمة أ)	20,000,000	411,107	78,853	(1,830,260)	1,911,328	(143,598)					20,427,430
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,477,104	1,477,104
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	335,514	-	-	-	-	-	-	335,514
مجموع الدخل الشامل	20,000,000	411,107	78,853	(1,494,746)	1,911,328	1,333,506					22,240,048
الرصيد في 30 حزيران 2012 (قائمة أ)	20,000,000	411,107	78,853	(1,494,746)	1,911,328	1,333,506					22,240,648

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (مدققة) (قائمة أ)	20,000,000	621,257	78,853	(1,036,889)	1,911,328	1,052,952					22,627,501
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(7,956)					(7,956)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	621,257	78,853	(1,036,889)	1,911,328	1,044,996					22,619,545
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523,280	523,280
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	336,089	-	-	-	-	-	-	336,089
مجموع الدخل الشامل	20,000,000	621,257	78,853	(700,800)	1,911,328	1,568,276					23,478,914
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-	(1,000,000)					(1,000,000)
الرصيد في 30 حزيران 2013 (مراجعة) (قائمة أ)	20,000,000	621,257	78,853	(700,800)	1,911,328	568,276					22,478,914

- لم يتم إجراء التوزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2013 دينار أردني	30 حزيران 2012 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - قائمة ب	590,396	1,901,173
الاستهلاكات	1,022,430	1,006,478
مصاريف سنوات سابقة	(7,956)	-
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	120,000	1,370,000
صافي الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	1,724,870	4,277,651
النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	(1,830,469)	(2,833,933)
ذمم اطراف ذات علاقة	(34,748)	-
البضاعة في المستودعات	(66,163)	14,638
الحسابات المدينة المتنوعة	4,557	45,352
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	39,813	1,059,257
ذمة الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار	975,937	(361,664)
ذمم اطراف ذات علاقة	(399,774)	-
شيكات مؤجلة الدفع	(113,713)	(54,108)
الحسابات الدائنة المتنوعة	1,071,282	(58,360)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	1,371,592	2,088,833
ضريبة دخل مدفوعة	(307,650)	(128,714)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	1,063,942	1,960,119
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(527,535)	(3,340,873)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	-	594,611
التغير في الموجودات المالية في اسهم شركات الزميلة	(52,719)	(48,021)
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والحليفة	(5,530)	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(585,784)	(2,794,283)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القروض	(529,933)	(497,281)
البنوك الدائنة	1,210,299	876,301
أرباح موزعة على المساهمين	(1,000,000)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية	(319,634)	379,020
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	158,524	(455,144)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	226,689	712,610
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - قائمة أ	385,213	257,466

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

1- تأسيس الشركة وغاياتها:

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

2- اسس اعداد القوائم المالية

أ- عام

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية للشركة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
- تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ب- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

اننا نعتقد بان تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للانظمة والقوانين .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012.

أ. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق . يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر . تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة . تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

ب - الموجودات المالية في الشركات الحليفة

تظهر الموجودات المالية في الشركات الحليفة عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد حصة الشركة من الارباح والخسائر في قائمة الدخل .

ج- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واية خسائر تدني متراكمة ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية ، ويتم تسجيل مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل.

مباني	: 2-7%
السيارات	: 15%
اجهزة الحاسب الالى	: 20%
اثاث والمفروشات	: 15%
الاجهزة الطبية	: 10%
الاجهزة الكهربائية والمكتبية	: 15-20%
الموجودات الاخرى	: 15%

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الموجودات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها (يجب اظهار كل من قيمة مصروف الاستهلاك للفترة ضمن البند المخصص لذلك في قائمة الدخل .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات

- تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

د - القيمة العادلة

- ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .
- في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

هـ - التدني في قيمة الموجودات المالية :

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الموقف المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .
- يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :
- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.
 - تدني الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة .
 - تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق السائد للعائد على موجودات مالية مشابهة .
- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء التدني في اسهم الشركات من خلال قائمة الدخل الشامل حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

و- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

ز - البضاعة في المستودعات ادوية ومستلزمات طبية .

يتم تسعير البضاعة في المستودعات (الادوية والمستلزمات الطبية) بالتكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

شركة مستشفى ابن الهيثم

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

4- الممتلكات والمعدات - بالصفافى :

المجموع	دينار اردني	موجودات اخرى	دينار اردني	أرمت و ياقطات	دينار اردني	الات والمعدات	دينار اردني	أجهزة الكمبيوتر	دينار اردني	أجهزة كبريائية ومكتبية	دينار اردني	اثاث والمفروشات	دينار اردني	الاجهزة الطبية	دينار اردني	السيارات	دينار اردني	المباني	دينار اردني	اراضي	دينار اردني
29,456,386	29,456,386	29,631	29,631	16,197	16,197	13,599	13,599	222,210	222,210	474,369	474,369	543,458	543,458	12,741,765	12,741,765	444,130	444,130	10,919,603	10,919,603	4,051,424	4,051,424
653,873	653,873	100	100	4,268	4,268	463	463	19,793	19,793	12,286	12,286	13,674	13,674	366,884	366,884	27,001	27,001	209,404	209,404	-	-
(126,339)	(126,339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,339)	(126,339)	-	-	-	-	-	-
29,983,920	29,983,920	29,731	29,731	20,465	20,465	14,062	14,062	242,003	242,003	486,655	486,655	557,132	557,132	12,982,310	12,982,310	471,131	471,131	11,129,007	11,129,007	4,051,424	4,051,424
9,115,257	9,115,257	20,400	20,400	11,653	11,653	8,896	8,896	162,040	162,040	297,351	297,351	352,038	352,038	5,071,036	5,071,036	229,771	229,771	2,962,072	2,962,072	-	-
1,065,257	1,065,257	2,163	2,163	1,260	1,260	998	998	15,613	15,613	34,260	34,260	40,960	40,960	620,373	620,373	34,045	34,045	315,585	315,585	-	-
(42,827)	(42,827)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,827)	(42,827)	(42,827)	(42,827)	-	-	-	-	-	-
19,137,687	19,137,687	22,563	22,563	12,913	12,913	9,894	9,894	177,653	177,653	331,611	331,611	392,998	392,998	5,648,582	5,648,582	263,816	263,816	3,277,657	3,277,657	-	-
19,846,233	19,846,233	7,168	7,168	7,552	7,552	4,168	4,168	64,350	64,350	155,044	155,044	164,134	164,134	7,333,728	7,333,728	207,315	207,315	7,851,350	7,851,350	4,051,424	4,051,424
25,218,212	25,218,212	29,291	29,291	16,197	16,197	12,173	12,173	196,478	196,478	357,637	357,637	492,612	492,612	11,018,859	11,018,859	279,830	279,830	10,805,281	10,805,281	2,009,854	2,009,854
4,292,760	4,292,760	340	340	-	-	1,426	1,426	25,732	25,732	116,732	116,732	50,846	50,846	1,772,794	1,772,794	168,998	168,998	114,322	114,322	2,041,570	2,041,570
(54,586)	(54,586)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,888)	(49,888)	(4,698)	(4,698)	-	-	-	-
29,456,386	29,456,386	29,631	29,631	16,197	16,197	13,599	13,599	222,210	222,210	474,369	474,369	543,458	543,458	12,741,765	12,741,765	444,130	444,130	10,919,603	10,919,603	4,051,424	4,051,424
7,078,330	7,078,330	16,054	16,054	9,226	9,226	7,032	7,032	126,748	126,748	218,330	218,330	274,607	274,607	3,913,611	3,913,611	177,133	177,133	2,335,589	2,335,589	-	-
2,064,938	2,064,938	4,346	4,346	2,427	2,427	1,864	1,864	35,292	35,292	79,021	79,021	77,431	77,431	1,181,970	1,181,970	56,104	56,104	626,483	626,483	-	-
(28,011)	(28,011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,545)	(24,545)	(3,466)	(3,466)	-	-	-	-
9,115,257	9,115,257	20,400	20,400	11,653	11,653	8,896	8,896	162,040	162,040	297,351	297,351	352,038	352,038	5,071,036	5,071,036	229,771	229,771	2,962,072	2,962,072	-	-
20,341,129	20,341,129	9,231	9,231	4,544	4,544	4,703	4,703	60,170	60,170	177,018	177,018	191,420	191,420	7,670,729	7,670,729	214,359	214,359	7,957,531	7,957,531	4,051,424	4,051,424

الفترة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة)

التكلفة

التكلفة في 1 كانون الثاني 2013

اضافات

حذفات

التكلفة كما في 30 حزيران 2013

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013

اضافات

استبعادات

رصيد الاستهلاك المتراكم كما في 30 حزيران 2013

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2013

للمسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (مققة)

التكلفة

التكلفة في 1 كانون الثاني 2012

اضافات

حذفات

التكلفة كما في 31 كانون الاول 2012

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012

اضافات

استبعادات

رصيد الاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون الاول 2012

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

5- الموجودات المالية في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
نسبة الملكية بالمائة	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	69,465
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	7.41%	652,902
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	27,956
المجموع	863,692	750,323

6- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
مدرجة	مدرجة	مدرجة
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مدققة)
موجودات مالية - مدرجة في السوق المالي	4,338,199	4,057,229
القيمة العادلة	4,338,199	4,057,229

7- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مدققة)
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	230,993	558,836
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	1,035,059	645,244
مستودع مواد وقطاسية غير طبي	92,856	88,496
مستلزمات مواد للمختبر	64,601	64,770
المجموع	1,423,509	1,357,346

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
ذمم طبية	10,034,133	8,887,466
ذمم تجارية	472,577	531,892
ذمم شخصية اطباء	1,437,603	681,497
ذمم مرضى مقيمين	705,160	831,789
شيكات برسم التحصيل	135,088	52,032
ذمم قضايا	100,900	100,900
ذمم شيكات معادة	117,498	109,198
ذمم مدينة اخرى	22,284	-
المجموع	13,025,243	11,194,774
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(3,204,906)	(3,084,906)
الصافي	9,820,337	8,109,868

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
امانات الاطباء	207,872	208,871
مصاريف مدفوعة مقدماً	124,755	201,041
تأمينات مستردة	42,839	38,969
ذمم موظفين	199,082	138,315
اخرى	10,501	2,410
المجموع	585,049	589,606

10- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
نقد في الصندوق	142,905	139,423
حسابات جارية لدى البنوك	242,308	87,266
المجموع	385,213	226,689

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

11- رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح به و المدفوع 20,000,000 دينار موزعا على 20,000,000 سهم , قيمة السهم الواحد الاسمية دينار .

12- الاحتياطي الاجباري :
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وفقا لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين

13- الاحتياطي الاختياري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية والسنوات السابقة قبل الضرائب , ويستخدم الاحتياطي الاختياري في الاغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل او اي جزء منه كارباح على المساهمين.

14- احتياطي القيمة العادلة
يمثل هذا المبلغ (النقص) الزيادة في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وبياناته كما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	(1,036,889)	(1,830,260)
التغير خلال الفترة / السنة	336,089	793,371
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(700,800)	(1,036,889)

15- الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
أ. يتألف هذا البند ممايلي:

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	1,052,952	(143,598)
ارباح الفترة الحالية / السنة السابقة بعد الضريبة	523,280	1,599,824
مصاريف وتعديلات سنوات سابقة	(7,956)	(193,124)
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	(210,150)
ارباح موزعة على المساهمين	(1,000,000)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	568,276	1,052,952

ب. قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقدة بتاريخ 9 نيسان 2013 الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال على المساهمين بقيمة 1,000,000 دينار اردني.

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

16- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من احد البنوك المحلية بضمان شركة مستشفى ابن الهيثم .

17- القروض

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013		31 كانون الاول 2012	
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (ايضاح 17 ب)	6,212	-	6,212	149,785
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 17 ج)	177,888	-	177,888	564,248
المجموع	184,100	-	184,100	714,033

ب - قرض بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 1,000,000 دينار اردني بنسبة فائدة 8,75% سنويا على ان تسدد بموجب (60) قسطا شهريا متتاليا ومنتظما قيمة كل قسط (21,000) دينار شاملاً الفوائد (مليون دينار) تدفع اعتبارا من 30 ايلول 2008 وهكذا في نهاية كل شهر حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 31 اب 2013 وذلك بضمان الشركة

ج - قرض البنك الاهلي الاردني

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ 3,000,000 دينار اردني بنسبة فائدة 8,5% سنويا على ان تسدد بموجب (16) قسطا ربع سنوي وبواقع (187,500) دينار بالاضافة من 30 ايلول 2009 ، على ان تسدد الفوائد شهريا وذلك بضمان الشركة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

18- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار أردني (مدققة)	2,632,454	3,257,301
دينار أردني (مراجعة)	226,358	179,495
المجموع	2,858,812	3,436,796

ذمم تجارية
 ذمم طبية
 المجموع

19- الحسابات الدائنة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار أردني (مدققة)	869,423	2,034,690
دينار أردني (مراجعة)	438,498	343,633
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	130,705	143,355
تأمينات مرضى	36,341	47,730
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	312,748	72,214
أمانات ضريبة الدخل	58,091	61,866
مخصص ضريبة الدخل (19 ب)	35,000	-
أمانات الضمان الاجتماعي	56,050	130,037
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	23,000	38,405
مصاريف مستحقة	118,548	29,828
إيجارات مقبوضة مقدما	11,137	18,531
ذمم موظفين		
اخرى		
المجموع	2,089,541	2,920,289

ب. فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار أردني (مدققة)	133,803	312,748
دينار أردني (مراجعة)	(287,731)	(307,650)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	466,676	67,116
ضريبة دخل مدفوعة	312,748	72,214
ضريبة الدخل المقطوعة عن ارباح الفترة		
الرصيد في نهاية الفترة / السنة		

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2011 و 2012 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالمراجعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

20- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013		30 حزيران 2012	
	الإيرادات	تكلفة الإيرادات	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإدخال والعمليات والعيادات	5,461,900	3,652,519	1,809,381	2,647,790
الصيدلية	1,464,708	1,082,302	382,406	1,209,989
الأشعة	999,375	308,834	690,541	902,794
المختبر	1,192,776	281,740	911,036	1,025,526
استهلاك الأجهزة والمعدات الطبية	-	626,663	(626,663)	(571,681)
المجموع	9,118,759	5,952,058	3,166,701	5,214,418

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

21- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور ومكافآت واجازات	961,958	750,705
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	66,123	59,295
التأمين الصحي	31,527	25,797
سكن الممرضات	4,442	5,515
تأمين	9,715	6,426
بريد وهاتف	25,658	17,535
كهرباء ومياه ومحروقات	597,124	505,283
صيانة عامة	93,528	43,489
رسوم ورخص حكومية	28,838	21,008
دعاية واعلان	44,845	24,158
قضايا وأتعاب مهنية وقانونية	6,098	12,602
قرطاسية ومطبوعات	56,337	59,572
تنقلات وسفر	28,707	24,561
خصم فيزا	16,060	13,792
متفرقة	10,746	20,482
مواد تموينية	21,915	12,911
منح دراسية	14,515	31,080
خدمات تنظيف	40,519	53,018
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	93,917	54,186
دراسات مركز الاعصاب	-	37,500
المجموع	2,152,572	1,778,915

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

22- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	60,661	41,653
إيرادات أرباح أسهم	274,485	274,377
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	(33,446)	-
أخرى	12,212	45,890
المجموع	313,912	361,920

23- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 51,500 دينار

24- حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الأساسية للسهم

للشهر الثلاثة المنتهية في		للسنة شهور المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
2012	2013	2012	2013
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
568,249	451,872	1,477,104	523,280
20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
0.028	0.023	0.074	0.026

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة من مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

25- التصنيف القطاعي

من أهداف الشركة الرئيسية تقديم والخدمات الطبية والاستثمار في اسهم الشركات ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012			
	الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
12,540,226	9,485,390	39,427	327,204	9,118,759	صافي الايرادات
3,340,873	3,340,873	527,523	-	527,523	معلومات القطاعات الاخرى
1,006,478	1,006,478	1,022,430	-	1,022,430	المصاريف الرأسمالية
					الاستثمارات
	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012			
	الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
35,480,244	37,345,034	385,213	5,201,891	31,757,930	الموجودات
12,852,743	14,866,120	-	-	14,866,120	المطلوبات

26- الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012			
	دينار اردني	دينار اردني			
	(مراجعة)	(مدققة)			
ذمة الشركة الام					
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	دائن	895,000	1,870,937		
المجموع		895,000	1,870,937		
ذمم اطراف ذات علاقة الدائنة					
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	دائن	453,713	34,197		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار - عُمان	دائن	-	27,858		
شركة عبر العالم	دائن	8,116	-		
المجموع		461,829	62,055		
ذمم اطراف ذات علاقة مدينة					
مدارس الاتحاد	مدين	39,728	61,180		
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	مدين	7,704	10,861		
المصانع العربية للاغذية	مدين	622	2,578		
الاولى للتمويل	مدين	-	8,183		
المجموع		48,054	82,802		

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

27- إدارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة . وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

28- القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

29- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري وعلاوة الاصدار و(الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها (23,179,714) دينار اردني كما في 30 حزيران 2013 مقابل (23,664,390) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012.

30- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2012.