

شركة مساهمة عامة



الرقم : أس / 2015/25

التاريخ : 2015/4/27

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيا المعلومات المالية المرحلية كما في 2015/3/31 مع تقرير المحاسب القانوني المستقل .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيك ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٥٧٧٧
رقم الملف: ٧١٥٧٩
الجهة المختصة: المراجعة



شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٢



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +

فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

ص ب ٩٣٠٧١ عمان ١١١٩٣

الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

فمنّا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من اجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

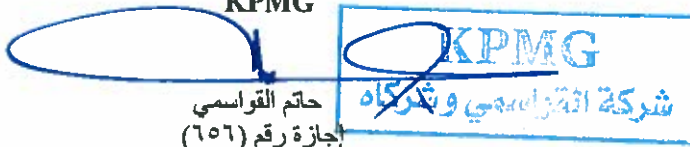
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وأداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن بيانات الشركة المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي تظهر كأرقام مقارنة ببيان المركز المالي المرحلي الموجز قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر وأصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥، كما أن بيانات الشركة المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تظهر كأرقام مقارنة ببيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر وأصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤.

القواسمي وشركاه

KPMG



حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١٥

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	بالدينار الأردني
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٤٩٢,٠٧٨	٢٢,١٣٩,٨٢٩	٦	ممتلكات ومعدات
١,٢١٣,٦٦٨	١,٢١٣,٦٦٨	٧	استثمار في شركات حليفة
٦,١٦١,٧٩٥	٦,٢٥١,٣٥١	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٨٦٧,٥٤١	٢٩,٦٠٤,٨٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٦٠٧,٥٥٦	١,٥٥٢,٤٩٨		مخزون
٤,٢٤٥,٢٢٦	٤,٩٦٥,٩٢١		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٧٧,١١٢	٩٨,٨٤٨	٩	ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٩٤١,١٦٣	٦٩٨,٣٩٧		أرصدة مدينة أخرى
١,١٢٨,٥٤٢	١,٢٥٠,٢٢٦		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٩٩٩,٥٩٩	٨,٥٦٥,٨٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٨٦٧,١٤٠	٣٨,١٧٠,٧٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٧١,٦٠٩	٨٧١,٦٠٩		احتياطي اجباري
٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣		احتياطي اختياري
١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨		علاوة اصدار
١,٤٠٥,٣٧٣	١,٤٩٤,٩٢٩		احتياطي القيمة العادلة
١,٠٤١,٤٢١	١,٢٤٦,٧٥٤		ارباح مدورة
٢٥,٣٠٨,٥٨٤	٢٥,٦٠٣,٤٧٣		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤,٩٩٢,٧٧٧	٤,٧٩٣,٢٥٣		بنوك دائنة
١,٩٩٩,٩٧٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٤٢٦,٠١٠	٢٢٧,٤٠٤		شيكات مؤجلة الدفع
٥٠٨,٧١٧	٨٣٢,٢٦١	٩	ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة
٣,١١٢,٢٢٣	٣,١١٧,٥٥٣		ذمم دائنة
٥١٨,٨٥٩	٥٩٦,٧٩٤		أرصدة دائنة أخرى
١١,٥٥٨,٥٥٦	١٢,٥٦٧,٢٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٨٦٧,١٤٠	٣٨,١٧٠,٧٣٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.
تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (٢) إلى (٥) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
٤,٢٢٧,٩٦٥	٤,٨٣١,١٠١		إيرادات
(٢,٩٩٧,٤٤٩)	(٣,٢١٧,٤١٦)		تكلفة الإيرادات
١,٢٣٠,٥١٦	١,٦١٣,٦٨٥		مجموع الربح
(١,٢٨٤,٤١٧)	(١,٢٢٤,٠٤٥)		مصاريف إدارية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)		مخصص قضايا
(١٣,٩٠١)	(٩٦,٥١٨)		عمولات وفوائد بنكية
٢٣٧	-		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٤٢,٠١٧	٤٩,٩٢٤		إيرادات أخرى
(٩٣,٠٤٨)	٢٧٥,٥٤٦		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٧٠,٢١٣)	١٠	ضريبة دخل للفترة
(٩٣,٠٤٨)	٢٠٥,٣٣٣		ربح (خسارة) الفترة
بنود بيان الدخل الشامل الآخر			
بنود من غير الممكن أن تتحول إلى بيان الربح أو الخسارة			
١,٠٥٨,٨٤٠	٨٩,٥٥٦		التغير في احتياطي القيمة العادلة
٩٦٥,٧٩٢	٢٩٤,٨٨٩		مجموع الدخل الشامل
(٠,٠٠٥)	٠,٠١٠	١١	حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / سهم)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالتبيل الأرنسي	بالدينار الأردني	رأس المال	احتياطي ايجلري	احتياطي اختياري	علاوة اصدار	احتياطي القيمة العادلة	الارباح المودرة	المجموع
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧١,٦٠٩	٧٨,٨٥٣	١,٩١١,٣٢٨	١,٤٠٥,٣٧٣	١,٠٤١,٤٢١	٢٥,٣٠٨,٥٨٤
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	٢٠٥,٣٣٣	٢٠٥,٣٣٣
ربح الفترة	-	-	-	-	-	٨٩,٥٥٦	-	٨٩,٥٥٦
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧١,٦٠٩	٧٨,٨٥٣	١,٩١١,٣٢٨	١,٤٩٤,٩٢٩	١,٢٤٦,٧٥٤	٢٥,٦٠٣,٤٧٣
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٢١١	٧٨,٨٥٣	١,٩١١,٣٢٨	٢٢٢,٧٩٧	١,٠٥٥,٠٣٦	٢٤,٠٠٧,٢٢٥
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٤	-	-	-	-	-	-	(٩٣,٠٤٨)	(٩٣,٠٤٨)
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	-	١,٠٥٨,٨٤٠	-	١,٠٥٨,٨٤٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٢١١	٧٨,٨٥٣	١,٩١١,٣٢٨	١,٢٨١,٦٣٧	٩٢١,٩٨٨	٢٤,٩٧٣,٠١٧

* احتياطي القيمة العادلة والتغير في القيمة العادلة و التغير في حقوق المساهمين المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر، وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فبذ، يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسالة أو إطفاء السهم أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٣,٠٤٨)	٢٧٥,٥٤٦		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			التعديلات:
٥٣٠,٠٦٨	٤٠٣,٦٩٩	٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٣٧)	-		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
(١٠,٦١٩)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٩٠١	٩٦,٥١٨		مصاريف تمويل
٥٠٠,٠٦٥	٨٣٥,٧٦٣		
(٣٠٧,٢٨٠)	(٧٨٠,٦٩٥)		نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٨٩,٥٢١)	(٢١,٧٣٦)		نعم مدينة من اطراف ذات علاقة
١٣,١٥٦	٥٥,٠٥٨		مخزون
(١٤٥,٠٠٥)	٢٤٢,٧٦٦		ارصدة مدينة أخرى
٧٢,٩٩٥	٥,٣٣٠		نعم دائنة
(٢٠٢,٥٦٩)	٤٤٨,٧٣٦		نعم دائنة لاطراف ذات علاقة
(١١٩,٧٠١)	(١٩٨,٦٠٦)		شيكات مؤجلة الدفع
٢٩,٨٨٧	٧,٧٢٢		ارصدة دائنة أخرى
(٣٤٧,٩٧٣)	٥٩٤,٣٣٨		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٧,١٤١)	(١,٠٥١,٤٥٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٣٧,١٣٩)	(١,٠٥١,٤٥٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٧٨١,٥٦٢	(١٢٥,١٩٢)		ذمة الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار
-	١,٠٠٠,٠٣٠		قروض
(٢,٧٧١,٥١٧)	(١٩٩,٥٢٤)		بنوك دائنة
(١٣,٩٠١)	(٩٦,٥١٨)		مصاريف تمويل مدفوعة
٩٩٦,١٤٤	٥٧٨,٧٩٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١١,٠٣٢	١٢١,٦٨٤		صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
٢١١,٢٨٨	١,١٢٨,٥٤٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٢,٣٢٠	١,٢٥٠,٢٢٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم ذات المسؤولية المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٣١٥٣) بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٣، برأسمال قدره ٤٠٠ ألف دينار مقسم الى ٤٠٠ ألف حصة وقد تم زيادته ليصبح ٢٠ مليون دينار أردني.

وتم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة (٤٣٦) بموجب موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧.

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام بالذات لطب العيون، الانف والاذن والحنجرة، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية.

- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥.
- إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٨,٦٨٧ % من الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٥.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

ج- زيادة المطلوبات المالية عن الموجودات المالية

- تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤,٠٠١,٣٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣,٥٥٨,٩٥٧ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) علماً بأن إدارة الشركة توفر الموارد المالية عند الحاجة ومن خلال أنشطتها التشغيلية، وعليه لا تعتقد الإدارة وجود أية صعوبة في توفير الموارد اللازمة عند استحقاق التزاماتها المتداولة على الأقل خلال الاثنى عشر شهراً القادمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في اعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الاوراق المالية علماً ان تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ .

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ هي نفسها المطبقة في المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ وهي كما يلي:

- التعديل على معيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) خطة منافع ومساهمات الموظفين.

- التعديلات السنوية على المعايير الدولية المالية للسنوات ٢٠١٠ - ٢٠١٢.

- التعديلات السنوية على المعايير الدولية المالية للسنوات ٢٠١١ - ٢٠١٣.

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

(٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة ثلاثة قطاعات كما هو موضح أدناه وهي قطاعات إستراتيجية في الشركة. تقدم الأقسام الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات، وتتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يُقاس الأداء بناءً على ربح القطاع قبل الضريبة، كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل إدارة الشركة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء حيث تعتقد الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج بعض القطاعات المتعلقة بالمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن هذه الصناعات.

أ - القطاع التشغيلي

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الخدمات الطبية.
- الاستثمارات.
- أخرى.

ب- القطاع الجغرافي

- ممارسة الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- تشمل القطاعات التشغيلية للشركة على ما يلي:

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

بالدinar الأردني	خدمات طبية	استثمارات	أخرى	المجموع
٣١ آذار ٢٠١٥				
صافي إيرادات القطاع	٤,٨٣١,١٠١	-	٤٩,٩٢٤	٤,٨٨١,٠٢٥
مصاريف تمويل	(٩٦,٥١٨)	-	-	(٩٦,٥١٨)
استهلاكات	(٤٠٣,٦٩٩)	-	-	(٤٠٣,٦٩٩)
مصاريف بين القطاعات	(٤,١٠٥,٢٦٢)	-	-	(٤,١٠٥,٢٦٢)
ربح القطاع	٢٢٥,٦٢٢	-	٤٩,٩٢٤	٢٧٥,٥٤٦
إجمالي موجودات القطاع	٣٠,٧٠٥,٧١٩	٧,٤٦٥,٠١٩	-	٣٨,١٧٠,٧٣٨
إجمالي مطلوبات القطاع	(١٢,٥٦٧,٢٦٥)	-	-	(١٢,٥٦٧,٢٦٥)
صافي موجودات القطاع	١٨,١٣٨,٤٥٤	٧,٤٦٥,٠١٩	-	٢٥,٦٠٣,٤٧٣
مصاريف رأسمالية	١,٠٥١,٤٥٠	-	-	١,٠٥١,٤٥٠
٣١ آذار ٢٠١٤				
صافي إيرادات القطاع	٤,٢٢٧,٩٦٥	٢٣٧	٤٢,٠١٧	٤,٢٧٠,٢١٩
مصاريف تمويل	(١٣,٩٠١)	-	-	(١٣,٩٠١)
استهلاكات	(٥٣٠,٠٦٨)	-	-	(٥٣٠,٠٦٨)
مصاريف بين القطاعات	(٣,٨١٩,٢٩٨)	-	-	(٣,٨١٩,٢٩٨)
ربح القطاع	(١٣٥,٣٠٢)	٢٣٧	٤٢,٠١٧	(٩٣,٠٤٨)
إجمالي موجودات القطاع	٢٩,٤٩١,٦٧٧	٧,٣٧٥,٤٦٣	-	٣٦,٨٦٧,١٤٠
إجمالي مطلوبات القطاع	(١١,٥٥٨,٥٥٦)	-	-	(١١,٥٥٨,٥٥٦)
صافي موجودات القطاع	١٧,٩٣٣,١٢١	٧,٣٧٥,٤٦٣	-	٢٥,٣٠٨,٥٨٤
مصاريف رأسمالية	٥٧٧,١٤١	-	-	٥٧٧,١٤١

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ١,٠٥١,٤٥٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٢٠١٤ : ٣,٩٠٠,٤٣٣ دينار) واستبعادات الفترة لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٢٩,٨٦٨ دينار) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٤٠٣,٦٩٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤ : ٥٣٠,٠٦٨ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لا شيء دينار (٣١ آذار ٢٠١٤ : ٢٩,٨٦٧ دينار).

(٧) استثمار في شركات حليفة
بالدinar الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	نسبة التملك	عدد الأسهم سهم
---------------------	--------------	-------------	-------------------

١٠٩,٤٣٠	١٠٨,٨٢٩	%٢,١٧	٩٧,٥٢٠
١,٠٧٦,٢٨٢	١,٠٧٦,٨٨٣	%٧,٤١	٦٦٦,٦٦٧
١,١٨٥,٧١٢	١,١٨٥,٧١٢		

داخل الأردن

الشركات المساهمة العامة (مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية

القيمة العادلة

خارج الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان

القيمة العادلة

المجموع الكلي

٢٧,٩٥٦	٢٧,٩٥٦		١,٠٠٠
٢٧,٩٥٦	٢٧,٩٥٦		
١,٢١٣,٦٦٨	١,٢١٣,٦٦٨		

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	نسبة التملك	عدد الأسهم سهم
<u>داخل الأردن</u>			
<u>الشركات المساهمة العامة</u>			
٦,٠٥٤,١٧٦	٦,١٥٠,٠٥٦	%٣,٣٨	١,٣٦٩,٧٢٣
٨٩,١٦٤	٨٤,١٥٥	%٠,٢٨	١٠٠,١٨٤
١١,٥٥٥	١١,٣٤٠	%٠,٠٥	٥,٤٠٠
-	-	-	١٠,٠٠٠
٦,٩٠٠	٥,٨٠٠	%٠,٠٢٩	١٠,٠٠٠
<u>٦,١٦١,٧٩٥</u>	<u>٦,٢٥١,٣٥١</u>		
<u>القيمة العادلة</u>			

(٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، أعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركات الحليفة والتابعة والشركات المسيطر عليها. صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١-٩) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

الرصيد القائم		حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
٧٢,٣٧٢	٩٥,٧٣١	١١,٤٢٧	١٤,٧٦٩	خدمات طبية	شركة مدارس الاتحاد
١٠٠	٣٠٣	٣,٣٢٨	٢,٨٢١	خدمات طبية	شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ
٤,٦٣٠	٢,٤٥٦	٢,٧٥٤	٢,٤١٠	خدمات طبية	الشركة الأولى للتمويل
١٠	٣٥٨	٣٤٢	٣٤٩	خدمات طبية	شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
<u>٧٧,١١٢</u>	<u>٩٨,٨٤٨</u>				

(٢-٩) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

الرصيد القائم		حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
٢٥٢,٣٠٤	١٢٧,١١٢	١٠٩,٢٩٣	١٠٧,٢٨٥	خدمات طبية مشتريات	جامعة العلوم التطبيقية
٢٢١,٥٩٥	٦٧١,٥٠٣	٥٩,٠٣٩	٥٠٤,٨١٠	اجهزة طبية	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٢٧,٨٥٨	٢٧,٨٥٨	-	-	خدمات طبية	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان
٦,٩٦٠	٥,٧٨٨	٢٧	٢٩٣	خدمات طبية	شركة شقيقة
<u>٥٠٨,٧١٧</u>	<u>٨٣٢,٢٦١</u>				شركة عبر العالم للتكنولوجيا المعلوماتية

(٣-٩) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ ٦١,٤١٠ (٣١ آذار ٢٠١٤ : ٥٥,٣١٠ دينار).

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) الوضع الضريبي

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. تم تسوية ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠١٢ وتم الحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل.

* فيما يلي التسوية بين الربح الضريبي والربح المحاسبي:

كما في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
(٩٣,٠٤٨)	٢٧٥,٥٤٦	الربح المحاسبي
-	٧٥,٥١٩	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا
-	٣٥١,٠٦٥	الربح الضريبي
-	٧٠,٢١٣	ضريبة دخل مستحقة
	٢٨٠,٨٥٢	معدل ضريبة الدخل
	٢٨٠,٨٥٢	نسبة الضريبة الفعالة

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة

للشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
(٩٣,٠٤٨)	٢٠٥,٣٣٣	ربح (خسارة) الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٥)	٠,٠١٠	

(١٢) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي المنفصل التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
٩٨,١٠٠	٥٣,٠٠٠	كفالات بنكية
١٤٨,٨٩٧	١٣٤,٠٩٩	قضايا

* برأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن النتيجة المحتملة لتلك القضية ستكون لصالح الشركة وأن المخصص المكون كافي لمواجهة أية التزامات محتملة.

- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضيتان غير محددا القيمة وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٣) إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة. تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تغطي التزاماتها المفاجئة من خلال ندم الشركة الام لها في الظروف الاضطرارية.

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

هيكلية القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالبدينار الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ آذار ٢٠١٥				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,٢٥١,٣٥١	-	-	٦,٢٥١,٣٥١
	٦,٢٥١,٣٥١	-	-	٦,٢٥١,٣٥١
٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,١٦١,٧٩٥	-	-	٦,١٦١,٧٩٥
	٦,١٦١,٧٩٥	-	-	٦,١٦١,٧٩٥

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.