

الرقم : ٢٧ / ٢٦ / ٢٠١٦
التاريخ : ٢٦ / ٤ / ٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيا المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 2016/3/31 مع تقرير المحاسب القانوني
المستقل .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

عبد الله أبو خديجة



رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيسان ٢٠١٦
٢٣٤١
الرقم التسلسلي :
٢١٤٥٩
رقم الملف :
٢٠١٦ / ٢٦ / ٢٧
الجهة المختصة :



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

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 - ١٣



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشمساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٥٧٠٠ ٥٦٥ (٦) فاكس ٥٦٨ ٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 إجراء 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 نبدي 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 ٢٠١٦ وأداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٦

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٢٠,٥٠٦,٧٣٠	٢١,١٣٢,٩١٣
مشاريع تحت التنفيذ	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
استثمار في شركات حليفة	١,١٢٧,٤١١	١,١٣٦,٣٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٥,٥٦٣,٨٤٣	٥,٥٨٣,٤٦٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٧,٢٩٧,٩٨٤	٢٧,٩٥٢,٧٤٢
الموجودات المتداولة		
مخزون	١,٣٠٩,٥٩٧	١,٤٠٧,٠٨٦
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٥,٨٢١,٩٣٤	٥,٢٦١,٤٨٦
ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة	١٧٧,٣٦٩	٦٥,٩٨٦
أرصدة مدينة أخرى	٢٧٠,٥٤١	٣١٤,٧٤٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك	٢٧٩,٦٠٧	٢١٣,٣٥٩
مجموع الموجودات المتداولة	٧,٨٥٩,٠٤٨	٧,٢٦٢,٦٦٦
مجموع الموجودات	٣٥,١٥٧,٠٣٢	٣٥,٢١٥,٤٠٨
حقوق المساهمين		
رأس المال	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار	١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨
احتياطي اجباري	٩٩٢,٥٦٧	٩٩٢,٥٦٧
احتياطي اختياري	٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣
احتياطي القيمة العادلة	٧١٣,٣٦٣	٧٤٤,٦٩٢
ارباح مدورة	١,٩٠٤,٨٢٥	١,٩٣٢,٨٤٥
مجموع حقوق المساهمين	٢٥,٦٠٠,٩٣٦	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	٢,٢١٨,٧٠٤	١,٩٨٤,٤٩٢
قروض قصيرة الأجل	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
شيكات مؤجلة الدفع	٢٦,١٨٦	-
ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة	٢٧,٣٧٦	٩٠,١٧٦
ذمم دائنة	٢,٩٩٦,٥٧٣	٣,٠٢٥,٦٢٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٨٧,٢٥٧	١,٤٥٤,٨٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٩,٥٥٦,٠٩٦	٩,٥٥٥,١٢٣
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٣٥,١٥٧,٠٣٢	٣٥,٢١٥,٤٠٨

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٣) 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 ٢٥ نيسان ٢٠١٦، 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 اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
٤,٨٣١,١٠١	٣,٨٧٦,٨١٨		ايرادات
(٣,٢١٧,٤١٦)	(٢,٧٠٨,٨٥٤)		تكلفة الايرادات
١,٦١٣,٦٨٥	١,١٦٧,٩٦٤		مجمول الربح
(١,٢٢٤,٠٤٥)	(١,١٣٠,٢٧٢)		مصاريف إدارية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مخصص ديون مثكوك في تحصيلها
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)		مخصص قضايا
(٩٦,٥١٨)	(٩٣,٧٣١)		عمولات وفوائد بنكية
-	٢,٧٥٢		حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
٤٩,٩٢٤	٩٢,٧٦٧		ايرادات أخرى
٢٧٥,٥٤٦	(٢٨,٠٢٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٠,٢١٣)	-	١٠	ضريبة دخل للفترة
٢٠٥,٣٣٣	(٢٨,٠٢٠)		(خسارة) ربح الفترة

بنود بيان الدخل الشامل الآخر

٨٩,٥٥٦	(٣٣,٣٦٨)		بنود من غير الممكن أن تتحول إلى بيان الربح أو الخسارة
-	٢,٠٣٩		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٤,٨٨٩	(٥٩,٣٤٩)		مجموع الدخل الشامل
٠,٠١٠	(٠,٠٠١٤)	١١	حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / سهم)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	الأرباح المسورة	احتياطي القيمة العائلة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	بالدينار الأردني
٢٥,٦٦٠,٢٨٥ (٢٨,٠٢٠)	١,٩٣٢,٨٤٥ (٢٨,٠٢٠)	٧٤٤,٦٩٢	٧٨,٨٥٣	٩٩٢,٥٦٧	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(٣٣,٣٦٨)	-	(٣٣,٣٦٨)	-	-	-	-	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٦
٢,٠٣٩	-	٢,٠٣٩	-	-	-	-	الخسارة للفترة
٢٥,٦٠٠,٩٣٦	١,٩٠٤,٨٢٥	٧١٣,٣٦٣	٧٨,٨٥٣	٩٩٢,٥٦٧	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,٣٠٨,٥٨٤ ٢٠,٣٣٣	١,٠٤١,٤٢١ ٢٠,٣٣٣	١,٤٠٥,٣٧٣	٧٨,٨٥٣	٨٧١,٦٠٩	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٩,٥٥٦	-	٨٩,٥٥٦	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٢٥,٦٠٣,٤٧٣	١,٢٤٦,٧٥٤	١,٤٩٤,٩٢٩	٧٨,٨٥٣	٨٧١,٦٠٩	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
							الرصيد كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥
							ربح الفترة
							التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
							الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

* احتياطي القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة والتدني لأدوات حقوق المساهمين المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فبها يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة

بالتوزيع أو الرسطة أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٣) 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

بالدينار الأردني	إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		(٢٨,٠٢٠)	٢٧٥,٥٤٦
التعديلات:			
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٦	٦٤٨,٣٣٢	٤٠٣,٦٩٩
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
حصة الشركة من ارباح شركات حليفة		(٢,٧٥٢)	-
مصاريف تمويل		٩٣,٧٣١	٩٦,٥١٨
		٧٧١,٢٩١	٨٣٥,٧٦٣
نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل		(٦٢٠,٤٤٨)	(٧٨٠,٦٩٥)
نعم مدينة من اطراف ذات علاقة		(١١١,٣٨٣)	(١٤٦,٩٢٨)
مخزون		٩٧,٤٨٩	٥٥,٠٥٨
أرصدة مدينة أخرى		٤٤,٢٠٨	٢٤٢,٧٦٦
ذمم دائنة		(٢٩,٠٥٦)	٥,٣٣٠
ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة		(٦٢,٨٠٠)	٤٤٨,٧٣٦
شيكات مزجلة الدفع		٢٦,١٨٦	(١٩٨,٦٠٦)
أرصدة دائنة أخرى		(٨٠,٥٧١)	٧,٧٢٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٣٤,٩١٦	٤٦٩,١٤٦
ضريبة دخل مدفوعة		(٨٧,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		(٥٢,٠٨٤)	٤٦٩,١٤٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٢٢,١٤٩)	(١,٠٥١,٤٥٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٢٢,١٤٩)	(١,٠٥١,٤٥٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
قروض		-	١,٠٠٠,٠٣٠
بنوك دائنة		٢٣٤,٢١٢	(١٩٩,٥٢٤)
مصاريف تمويل مدفوعة		(٩٣,٧٣١)	(٩٦,٥١٨)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		١٤٠,٤٨١	٧٠٣,٩٨٨
صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه		٦٦,٢٤٨	١٢١,٦٨٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢١٣,٣٥٩	١,١٢٨,٥٤٢
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٢٧٩,٦٠٧	١,٢٥٠,٢٢٦

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (١) 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 ٢٥ نيسان ٢٠١٦.
- إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٤٨,٦٨ % 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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر موسمية 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 ٢٠١٦ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

ج- زيادة المطلوبات المالية عن الموجودات المالية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١,٦٩٧,٠٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢,٢٩٢,٤٥٧ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) علماً بأن إدارة الشركة توفر الموارد المالية عند الحاجة، 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 الأوراق المالية علماً ان تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٦ وهي كما يلي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
 - التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
 - التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤ .
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).

- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).
- 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 موضح عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

- تمارس 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

بالدينار الأردني	خدمات طبية	استثمارات	أخرى	المجموع
٣١ آذار ٢٠١٦				
صافي إيرادات القطاع	١,١٦٧,٩٦٤	-	٩٢,٧٦٧	١,٢٦٠,٧٣١
مصاريف تمويل	(٩٣,٧٣١)	-	-	(٩٣,٧٣١)
مصاريف إدارية	(١,١٣٠,٢٧٢)	-	-	(١,١٣٠,٢٧٢)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠)
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	-	٢,٧٥٢	-	٢,٧٥٢
مخصص قضائيا	(٧,٥٠٠)	-	-	(٧,٥٠٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	(١٢٣,٥٣٩)	٢,٧٥٢	٩٢,٧٦٧	(٢٨,٠٢٠)
إجمالي موجودات القطاع	٢٨,٤٦٥,٧٧٨	٦,٦٩١,٢٥٤	-	٣٥,١٥٧,٠٣٢
إجمالي مطلوبات القطاع	(٩,٥٥٦,٠٩٦)	-	-	(٩,٥٥٦,٠٩٦)
صافي موجودات القطاع	١٨,٩٠٩,٦٨٢	٦,٦٩١,٢٥٤	-	٢٥,٦٠٠,٩٣٦
٣١ آذار ٢٠١٥				
صافي إيرادات القطاع	١,٦١٣,٦٨٥	-	٤٩,٩٢٤	١,٦٦٣,٦٠٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠)
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	-	-	-	-
مخصص قضائيا	(٧,٥٠٠)	-	-	(٧,٥٠٠)
مصاريف تمويل	(٩٦,٥١٨)	-	-	(٩٦,٥١٨)
مصاريف إدارية	(١,٢٢٤,٠٤٥)	-	-	(١,٢٢٤,٠٤٥)
ربح القطاع قبل الضريبة	٢٢٥,٦٢٢	-	٤٩,٩٢٤	٢٧٥,٥٤٦
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٨,٤٩٥,٥٧٩	٦,٧١٩,٨٢٩	-	٣٥,٢١٥,٤٠٨
إجمالي موجودات القطاع	(٩,٥٥٥,١٢٣)	-	-	(٩,٥٥٥,١٢٣)
إجمالي مطلوبات القطاع	١٨,٩٤٠,٤٥٦	٦,٧١٩,٨٢٩	-	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
صافي موجودات القطاع	١٨,٩٤٠,٤٥٦	٦,٧١٩,٨٢٩	-	٢٥,٦٦٠,٢٨٥

(٦) **ممتلكات ومعدات**

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ٢٢,١٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٢,٢٤٥,٩٤٣ دينار) واستيعادات الفترة لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ١,٨٠٠ دينار) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٦٤٨,٣٣٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥ : ٤٠٣,٦٩٩ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لا شيء دينار (٣١ آذار ٢٠١٥ : لا شيء دينار).

قامت الشركة برفع نسبة الاستهلاك بعد الربع الأول من عام ٢٠١٥، ونتج عن ذلك زيادة في مصرف الاستهلاك للربع الأول من عام ٢٠١٦ مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠١٥ بمبلغ ٢٣٣,٠٥٢ دينار أردني.

(٧) **استثمار في شركات حليفة**

بالدينار الأردني	النشاط	مركز التسجيل	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	حصة الشركة من نتائج الأعمال
الشركات المساهمة العامة							
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	تجاري	الأردن	٢,١٧%	٨,٠٥٧,٧٩٥	٣,١٩٣,٩٥٨	١٦٤,٧٩٣	(٣,٠١٠)
الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	وساطة مالية	الأردن	٧,٤١%	١٦,٢٨٥,٣٧٦	٢,٥١٢,٨٢٧	١٥٨,٥٩٠	(٥,٩٤٦)
المجموع				٢٤,٣٤٣,١٧١	٥,٧٠٦,٧٨٥	٣٢٣,٣٨٣	(٨,٩٥٦)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إن الحركة الحاصلة على استثمارات في شركات حليفة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	بالدينار الأردني
١,١٨٥,٧١٢	١,١٣٦,٣٦٧	رصيد بداية السنة
٧١,١٤٤	٢,٧٥٢	حصة الشركة في أرباح شركات حليفة
(٨٢,٣٤٨)	(١١,٧٠٨)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
١,٨٥٩	-	الحصة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٤٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
١,١٣٦,٣٦٧	١,١٢٧,٤١١	رصيد نهاية السنة

(٨) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	موجودات مالية مدرجة في بورصة عمان
٥,٥٨٣,٤٦٢	٥,٥٦٣,٨٤٣	القيمة العادلة
٥,٥٨٣,٤٦٢	٥,٥٦٣,٨٤٣	

* إن عدد الأسهم المحجوزة لأغراض عضوية الشركة في مجالس إدارة الشركات المذكورة أدناه لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما يلي:

القيمة السوقية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	عدد الأسهم	الشركة
١١,٥٥٠	٥,٠٠٠	شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
١٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٣,٣٥٠	٥,٠٠٠	الشركة العقارية الأردنية للتنمية
٣١,٤٠٠		

(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.

(١٠-٩) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

حجم التعامل ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	طبيعية العلاقة	طبيعية التعامل	بالدينار الأردني
٢٦١,٤٩٢	١٠٤,١٠٨	الشركة الأم	خدمات طبية	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
٢٨,٤٦٠	٦,٨٣١	شقيقة	خدمات طبية	مدارس الاتحاد
٢,٧٢٨	٤١٥	حليفة	خدمات طبية	الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
٥,٨٩٣	٣,١٩٢	حليفة	خدمات طبية ومشتريات	الدولية للاستثمارات الطبية
١١,٦٣٦	٣,١٣٦	شقيقة	خدمات طبية	الأولى للتمويل
٢٠٦	-	شقيقة	خدمات طبية	عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
٤,٢١١	-	شقيقة	خدمات طبية	الشركة العقارية الأردنية للتنمية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٢-٩) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
------------------------	--------------

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

٤١,٥٠٠	١٥٩,٠٥٧	الشركة الأم - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
١٧,٣٦٨	١٠,٤٦٠	مدارس الاتحاد
٣٢٠	٢٤٣	شركة الأمان للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
١٧٠	٤٦٧	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
٦٥٩	٩١٥	المصانع العربية للأغذية
١,٧٥٨	١,٩١٧	الأولى للتمويل
٤,٢١١	٤,٢١١	الشركة العقارية الأردنية للتنمية
-	٩٩	العربية الدولية للتعليم
٦٥,٩٨٦	١٧٧,٣٦٩	

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٩٠,١٧٦	٢٧,٣٧٦	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٩٠,١٧٦	٢٧,٣٧٦	

(٣-٩) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٤٥,٣٤٦ دينار أردني (٣١ آذار ٢٠١٥ : ٦١,٦٤٠ دينار أردني).

(١٠) الوضع الضريبي

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ وتم تسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٤.

* فيما يلي التسوية بين الربح الضريبي والربح المحاسبي:

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦
٢٧٥,٥٤٦	(٢٨,٠٢٠)
٧٥,٥١٩	-
٣٥١,٠٦٥	(٢٨,٠٢٠)
٧٠,٢١٣	-
٢٨٠,٨٥٢	-
٢٠%	-
٢٥%	-

بالدينار الأردني

الربح (الخسارة) للفترة المحاسبية
يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا

(الخسارة) الربح الضريبي

ضريبة دخل مستحقة

معدل ضريبة الدخل

نسبة الضريبة الفعالة

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

إيضاحات حول المطومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) حصة السهم الاساسية والمخفضة

بالدينار الأردني		ربح (خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
لشهور الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠٥,٣٣٣	(٢٨,٠٢٠)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠١٠	(٠,٠٠١٤)	

(١٢) توزيع أرباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ توزيع ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح على المساهمين.

(١٣) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	كفالات بنكية قضايا
١٥٧,٧٥٠	١٥٧,٧٥٠	
١٩٠,٩١١	١٣٢,٢٩٩	

- * 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 قضية غير محدده القيمة وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة.
- بلغت تأمينات الكفالات البنكية ٢,٣٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل (٢,٣٠٠ دينار: كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

(١٤) 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 كافي 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 ذمم الشركة الأم لها في الظروف الاضطرابية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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.

هيكل القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الأدوات المالية المحددة بالقيمة العادلة حسب طريقة التقييم. يتم تحديد المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لموجودات و مطلوبات مالية متماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ التي يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات، سواء مباشرة (أي الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار). الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مشابهة أو من خلال استخدام نموذج تقييم يتضمن مدخلات يمكن أن تعزى إلى الأسواق، وقد تحدد هذه المدخلات بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات ومطلوبات التي لا تعتمد على معلومات ملاحظة في السوق (مدخلات غير ملاحظة).

أ. الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	بيان الأربنس
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٣١ آذار ٢٠١٦				
-	-	٥,٥٦٣,٨٤٣	٥,٥٦٣,٨٤٣	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
-	-	٥,٥٨٣,٤٦٢	٥,٥٨٣,٤٦٢	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
بإستثناء الجدول أدناه، تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية أدناه تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه الموجودات والمطلوبات على المدى القصير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
مستوى القيمة العادلة (٣)*	مستوى (٢)	مستوى (١)	القيمة الدفترية القيمة العادلة	
-	-	٢٧٩,٦٠٧	٢٧٩,٦٠٧	٣١ آذار ٢٠١٦
-	٥,٨٢١,٩٣٤	-	٥,٨٢١,٩٣٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	٢٧٠,٥٤١	-	٢٧٠,٥٤١	ذمم مدينة شيكات برسم التحصيل
-	١٧٧,٣٦٩	-	١٧٧,٣٦٩	أرصدة مدينة أخرى
-	١,١٢٧,٤١١	-	١,١٢٧,٤١١	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
-	-	(٢,٢١٨,٧٠٤)	(٢,٢١٨,٧٠٤)	استثمار في شركات حليفة
-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
-	-	(٢٦,١٨٦)	(٢٦,١٨٦)	قروض قصيرة الأجل
-	(٢,٩٩٦,٥٧٣)	-	(٢,٩٩٦,٥٧٣)	شيكات مزجلة الدفع
-	(١,٢٨٧,٢٥٧)	-	(١,٢٨٧,٢٥٧)	ذمم دائنة
				أرصدة دائنة أخرى

القيمة العادلة				٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مستوى القيمة العادلة (٣)*	مستوى (٢)	مستوى (١)	القيمة الدفترية القيمة العادلة	
-	-	٢١٣,٣٥٩	٢١٣,٣٥٩	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	٥,٢٦١,٤٨٦	-	٥,٢٦١,٤٨٦	ذمم مدينة شيكات برسم التحصيل
-	٣١٤,٧٤٩	-	٣١٤,٧٤٩	أرصدة مدينة أخرى
-	٦٥,٩٨٦	-	٦٥,٩٨٦	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
-	١,١٣٦,٣٦٧	-	١,١٣٦,٣٦٧	استثمار في شركات حليفة
-	-	(١,٩٨٤,٤٩٢)	(١,٩٨٤,٤٩٢)	بنوك دائنة
-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
-	(٩٠,١٧٦)	-	(٩٠,١٧٦)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
-	(٣,٠٢٥,٦٢٧)	-	(٣,٠٢٥,٦٢٧)	ذمم دائنة
-	(١,٤٥٤,٨٢٨)	-	(١,٤٥٤,٨٢٨)	أرصدة دائنة أخرى

للبنود الموضحة أعلاه، تم تحديد المستوى الثاني للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أساس أسعار الفائدة، معدل العائد والتقلبات الضمنية وهوامش الائتمان.

يجب الإفصاح عن أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة والسبب وراء هذا التحويل وسياسة الشركة التي تحدد متى يكون التحويل بين مستويات القيمة العادلة حاصلاً.