

الرقم : ش / ٣٤ / ١٦ - ٢
التاريخ : ١٦ / ٧ / ٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين

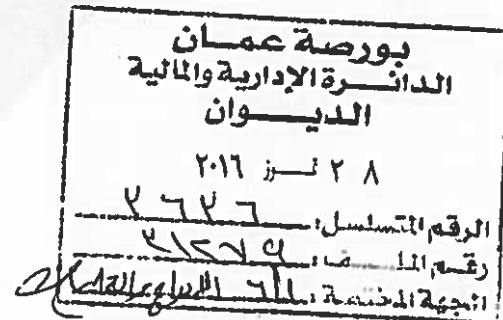
تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيا المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ مع تقرير المحاسب القانوني
المستقل .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	1
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	2
بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	3
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	6 - 13

شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشمسيفي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم 28
هاتف 962 (6) 565 0700 + فاكس 962 (6) 568 8598

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 30 حزيران 2016 وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "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 (2410) "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 30 حزيران 2016 وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه
KPMG

حاتم القواسمي
اجازة رقم (656)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
26 تموز 2016

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

كما في 31 كانون الأول 2015	كما في 30 حزيران 2016	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
21,132,913	19,917,936	6
100,000	100,000	
1,136,367	1,074,543	7
5,583,462	5,349,651	8
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
27,952,742	26,442,130	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
1,407,086	1,309,074	
5,261,486	6,165,190	
65,986	266,124	9
314,749	270,038	
213,359	118,591	
7,262,666	8,129,017	مجموع الموجودات المتداولة
35,215,408	34,571,147	مجموع الموجودات
حقوق المساهمين		
20,000,000	20,000,000	1
1,911,328	1,911,328	
992,567	992,567	
78,853	78,853	
744,692	463,551	
1,932,845	1,272,416	
25,660,285	24,718,715	مجموع حقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة		
1,984,492	350,631	
3,000,000	5,200,000	
-	10,474	
90,176	52,938	9
3,025,627	2,861,542	
1,454,828	1,376,847	
9,555,123	9,852,432	مجموع المطلوبات المتداولة
35,215,408	34,571,147	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (6) إلى (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.
تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (2) إلى (5) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 25 تموز ، 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

بالدينار الأردني		ايضاح		للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
				2016	2015	2016	2015
ايرادات				3,782,073	5,506,941	7,658,891	10,338,042
تكلفة الايرادات				(2,558,643)	(3,470,339)	(5,267,497)	(6,687,755)
مجمل الربح				1,223,430	2,036,602	2,391,394	3,650,287
مصاريف إدارية				(1,061,602)	(1,236,679)	(2,191,874)	(2,460,724)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				(60,000)	(60,000)	(120,000)	(120,000)
مخصص قضايا				(7,500)	(7,500)	(15,000)	(15,000)
عمولات وفوائد بنكية				(87,143)	(181,094)	(180,874)	(277,612)
حصة الشركة من ارباح شركات حليفة				29,420	26,987	32,172	26,987
ايراد توزيعات ارباح				280,766	410,917	280,766	410,917
ايرادات أخرى				73,680	83,588	166,447	133,515
ربح الفترة قبل الضريبة				391,051	1,072,821	363,031	1,348,370
مخصص ضريبة دخل للفترة		10		(23,460)	(161,693)	(23,460)	(231,906)
ربح الفترة				367,591	911,128	339,571	1,116,464
<u>بنود بيان الدخل الشامل الآخر</u>							
<u>بنود من غير الممكن ان تتحول الى بيان الربح أو الخسارة</u>							
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
				(200,443)	(189,410)	(281,141)	(99,854)
مجموع الدخل الشامل				167,148	721,718	58,430	1,016,610
حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / سهم)		11				0.017	0.056

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (6) إلى (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ونقرأ مع تقرير المراجعة

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

بالدينار الأردني		رأس المال	احتياطي اجمالي	احتياطي اختياري	علاوة اصدار	احتياطي القيمة العادلة	الارباح المدورة	المجموع
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016								
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني 2016	20,000,000	992,567	78,853	1,911,328	744,692	1,932,845	25,660,285	
ربح الفترة	-	-	-	-	-	339,571	339,571	
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(281,141)	-	(281,141)	
توزعت ارباح (بمضاج 12)	-	-	-	-	-	(1,000,000)	(1,000,000)	
الرصيد كما في 30 حزيران 2016	20,000,000	992,567	78,853	1,911,328	463,551	1,272,416	24,718,715	
للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2015								
الرصيد كما في الاول من كانون الثاني 2015	20,000,000	871,609	78,853	1,911,328	1,405,373	1,041,421	25,308,584	
ربح الفترة	-	-	-	-	-	1,116,461	1,116,461	
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(99,854)	-	(99,854)	
الرصيد كما في 30 حزيران 2015	20,000,000	871,609	78,853	1,911,328	1,305,519	2,157,882	26,325,191	

* احتياطي القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة والتدني لأموال حقوق المساهمين المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فانه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة بالتوزيع او الرسالة او إعفاء الخسائر او اي وجه من اوجه التصرف الأخرى.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (6) إلى (13) 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

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
2015	2016		
1,348,367	363,031		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل الضريبة
803,675	1,283,857	6	التعديلات: استهلاك ممتلكات ومعدات
120,000	120,000		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
15,000	15,000		مخصص قضايا
277,612	180,874		عمولات وفوائد بنكية
(26,987)	(32,172)		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
-	870		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
2,537,667	1,931,460		
(2,930,856)	(1,023,704)		نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(473,026)	(200,138)		نعم مدينة من اطراف ذات علاقة
129,431	98,012		مخزون
250,470	44,711		أرصدة مدينة أخرى
803,347	(164,085)		نعم دائنة
133,700	(37,238)		نعم دائنة لاطراف ذات علاقة
(271,010)	10,474		شيكات موجلة الدفع
(81,981)	(129,960)		أرصدة دائنة أخرى
97,742	529,532		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,843,740)	(81,750)	6	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	12,000		شراء ممتلكات ومعدات
-	46,666		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-			توزيعات ارباح من شركات حليفة
(1,843,740)	(23,084)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
1,000,030	2,200,000		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,017,723	(1,633,861)		صافي الحركة على القروض
-	(1,000,000)		بنوك دائنة
(277,612)	(167,355)		توزيعات ارباح
			عمولات وفوائد بنكية
1,740,141	(601,216)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(5,857)	(94,768)		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
1,128,542	213,359		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1,122,685	118,591		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (6) إلى (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ونقرأ مع تقرير المراجعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(1) عام

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم ذات المسؤولية المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 ألف دينار مقسم إلى 400 ألف حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار أردني.

وتم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 10 أيار 2007.

ومن غايات الشركة إقامة وبناء وإدارة مستشفى عام بالذات لطب العيون، الأنف والأذن والحنجرة، طب وجراحة الأعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية.

كانت الشركة مملوكة من قبل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بنسبة 58,68%، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار في اجتماعه المنعقد بتاريخ 30 آذار 2016 بيع 2,000,000 سهم من أسهم شركة مستشفى ابن الهيثم لتصبح النسبة 48,69% بعد عملية البيع.

- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ 25 تموز 2016.

(2) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) "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 31 كانون الأول 2015، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في 30 حزيران 2016 لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 كانون الأول 2016 ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام 2016.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 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 للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015.

ج- زيادة المطلوبات المالية عن الموجودات المالية

نجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,723,415 كما في 30 حزيران 2016 (2,292,457 دينار: 31 كانون الأول 2015) علماً بأن إدارة الشركة توفر الموارد المالية عند الحاجة، وعليه لا نعقد 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

(3) السياسات المحاسبية الهامة

- لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في اعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في 1 كانون الثاني 2011 بناء على تعليمات هيئة الاوراق المالية علما ان تطبيقه الازامي في 1 كانون الثاني 2018.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2016 وهي كما يلي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14) حسابات التأجيل التنظيمية.
 - التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (16) و (38) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
 - التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والائات والمعدات و(41) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات 2012 - 2014.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) و(12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1).

- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الايرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في 2017).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإيجارات. (يطبق في 2017).
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

(4) 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 والتقارير السنوي للشركة كما في والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

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

(5) التقرير القطاعي

لدى الشركة ثلاثة قطاعات كما هو موضح أدناه وهي قطاعات إستراتيجية في الشركة. تقدم الأقسام الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات، وتم 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب- القطاع الجغرافي

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

بالدينار الأردني	خدمات طبية	استثمارات	أخرى	المجموع
30 حزيران 2016				
صافي إيرادات القطاع	2,391,394	280,766	166,447	2,838,607
مصاريف تمويل	(180,874)	.	-	(180,874)
مصاريف إدارية	(2,191,874)	.	-	(2,191,874)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(120,000)	.	-	(120,000)
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	-	32,172	-	32,172
مخصص قضايا	(15,000)	.	-	(15,000)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	(116,354)	312,938	166,447	363,031
إجمالي موجودات القطاع	28,146,953	6,424,194	-	34,571,147
إجمالي مطلوبات القطاع	(9,852,432)	.	-	(9,852,432)
صافي موجودات القطاع	18,294,521	6,424,194	-	24,718,715
30 حزيران 2015				
صافي إيرادات القطاع	3,650,287	410,917	133,515	4,194,719
مصاريف تمويل	(277,612)	-	-	(277,612)
مصاريف إدارية	(2,460,724)	-	-	(2,460,724)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(120,000)	-	-	(120,000)
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	-	26,987	-	26,987
مخصص قضايا	(15,000)	-	-	(15,000)
ربح القطاع قبل الضريبة	776,951	437,904	133,515	1,348,370
31 كانون الأول 2015				
إجمالي موجودات القطاع	28,495,579	6,719,829	-	35,215,408
إجمالي مطلوبات القطاع	(9,555,123)	-	-	(9,555,123)
صافي موجودات القطاع	18,940,456	6,719,829	-	25,660,285

(6) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة 81,750 دينار (31 كانون الأول 2015: 2,245,943 دينار) واستبعادات الفترة 25,515 دينار (31 كانون الأول 2015: 1,800 دينار) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة 1,283,857 دينار (30 حزيران 2015: 803,675 دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة 12,645 دينار (30 حزيران 2015: لا شيء دينار).

(7) 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	2,17%	6,552,244	2,413,922	397,403	48,446
الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	وساطة مالية	الأردن	7,41%	14,864,319	1,574,960	246,780	(16,274)
المجموع				21,416,563	3,988,882	644,183	32,172

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الأردني
1,185,712	1,136,367	رصيد بداية السنة
71,144	32,172	حصة الشركة في ارباح شركات حليفة
(82,348)	(47,256)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
1,859	(74)	الحصة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(40,000)	(46,666)	توزيعات ارباح
<u>1,136,367</u>	<u>1,074,543</u>	رصيد نهاية السنة

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

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	موجودات مالية مدرجة في بورصة عمان
5,583,462	5,349,651	القيمة العادلة
<u>5,583,462</u>	<u>5,349,651</u>	

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

القيمة السوقية كما في 30 حزيران 2016	عدد الأسهم	الشركة
10,700	5,000	شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
38,300	10,000	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
3,450	5,000	الشركة العقارية الأردنية للتنمية
<u>52,450</u>		

(9) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، اعضاء الادارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركات الحليفة والتابعة والشركات المسيطر عليها. صادقت ادارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة.

(1-9) نمم مدينة من أطراف ذات علاقة

حجم التعامل 31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	بالدينار الأردني
261,492	175,363	شقيقة	خدمات طبية	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
28,460	14,148	شقيقة	خدمات طبية	مدارس الاتحاد
2,728	27,710	حليفة	خدمات طبية	الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
5,893	95,468	حليفة	خدمات طبية ومشتريات	الدولية للاستثمارات الطبية
11,636	5,204,430	شقيقة	تمويل وخدمات طبية	الأولى للتمويل **
206	7,023	شقيقة	خدمات طبية	عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
4,211	-	شقيقة	خدمات طبية	الشركة العقارية الأردنية للتنمية

** حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم على ثلاثة قروض من الشركة الأولى للتمويل مقابل شراء منافع علاجية لمرضى مستشفى ابن الهيثم. تستحق هذه القروض على ثلاث دفعات تستحق خلال عام 2016.

تخصع هذه القروض لسعر مريحة 5.25%.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(9-2) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016
41,500	241,287
17,368	17,573
320	483
170	-
659	1,217
1,758	954
4,211	4,511
-	99
65,986	266,124

نعم مدينة من أطراف ذات علاقة

الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
مدارس الاتحاد
شركة الأمان للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
المصانع العربية للأغذية
الأولى للتمويل
الشركة العقارية الأردنية للتنمية
العربية الدولية للتعليم

نعم دائنة لأطراف ذات علاقة

90,176	46,041
-	6,897
90,176	52,938

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات

(9-3) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 مبلغ 100,194 دينار أردني (30 حزيران 2015 : 131,074 دينار أردني).

(10) الوضع الضريبي

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 وتم تسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام 2014.

* فيما يلي التسموية بين الربح الضريبي والربح المحاسبي:

كما في 30 حزيران 2015	2016
1,348,367	363,031
222,034	239,622
(410,871)	(312,938)
1,159,530	289,715
(231,906)	(57,943)
%20	%20
%17	%16

بالدينار الأردني

الربح المحاسبي للفترة
يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا
يطرح: توزيعات ارباح

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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة كانت كما يلي:

2015	2016	بالدينار الأردني
136,310	121,482	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
199,055	57,943	مخصص ضريبة دخل الفترة/ السنة
-	(34,483)	المعكوس من المخصص خلال الفترة
(213,883)	(86,999)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
121,482	57,943	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(11) حصة السهم الأساسية والمخفضة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		بالدينار الأردني
2015	2016	
1,116,461	339,571	ربح الفترة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.056	0.017	

(12) توزيع أرباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 25 نيسان 2016 توزيع 1,000,000 دينار كأرباح على المساهمين.

(13) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	كفالات بنكية
157,750	57,000	قضايا
190,911	181,162	

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

- بلغت تأميمات الكفالات البنكية 5,700 دينار كما في 30 حزيران 2016 مقابل (2,300 دينار) كما في 31 كانون الأول (2015).

(14) 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 ذمم الشركة الأم 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 بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة بنفس قيمة الانخفاض أو الزيادة. 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 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لموجودات و مطلوبات مالية متماثلة.
- المستوى 2: مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 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 3: مدخلات لموجودات ومطلوبات التي لا تعتمد على معلومات ملاحظة في السوق (مدخلات غير ملاحظة).

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

دينار الأردني			
القيمة الدفترية	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3
القيمة العادلة			
30 حزيران 2016			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	5,349,651	5,349,651	-
31 كانون الأول 2015			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	5,583,462	5,583,462	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

القيمة العادلة			
مستوى مستوى (3)*	مستوى (2)	مستوى (1)	القيمة الدفترية القيمة العادلة
-	-	118,591	118,591
-	6,165,190	-	6,165,190
-	270,038	-	270,038
-	266,124	-	266,124
-	1,074,543	-	1,074,543
-	-	(350,631)	(350,631)
-	-	(5,200,000)	(5,200,000)
-	(52,938)	-	(52,938)
-	-	(10,474)	(10,474)
-	(2,861,542)	-	(2,861,542)
-	(1,376,847)	-	(1,376,847)

بالدينار الأردني

30 حزيران 2016

النقد في الصندوق ولدى البنوك
نعم مدينة شيكات برسم التحصيل
أرصدة مدينة أخرى
نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
استثمار في شركات حليفة
بنوك دائنة
قروض قصيرة الأجل
نعم دائنة لأطراف ذات علاقة
شيكات مؤجلة الدفع
نعم دائنة
أرصدة دائنة أخرى

القيمة العادلة			
مستوى مستوى (3)*	مستوى (2)	مستوى (1)	القيمة الدفترية القيمة العادلة
-	-	213,359	213,359
-	5,261,486	-	5,261,486
-	314,749	-	314,749
-	65,986	-	65,986
-	1,136,367	-	1,136,367
-	-	(1,984,492)	(1,984,492)
-	-	(3,000,000)	(3,000,000)
-	(90,176)	-	(90,176)
-	(3,025,627)	-	(3,025,627)
-	(1,454,828)	-	(1,454,828)

31 كانون الأول 2015

النقد في الصندوق ولدى البنوك
نعم مدينة شيكات برسم التحصيل
أرصدة مدينة أخرى
نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
استثمار في شركات حليفة
بنوك دائنة
قروض قصيرة الأجل
نعم دائنة لأطراف ذات علاقة
نعم دائنة
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 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة والسبب وراء هذا التحويل وسياسة الشركة التي تحدد متى يكون التحويل بين مستويات القيمة العادلة حاصلًا.