



الرقم : ش س / ٢٠١٥/٧٠
التاريخ : ٢٠١٥/٧/٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا نتائج المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لشركة مستشفى ابن الهيثم .

واقبلوا فائق التحية والاحترام ،،،

د. أحمد عبد الله أبو خديجة

نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

شركة عمان	
الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠١٥ - ٣٠	
الرقم :	٤٤٦
رقم :	٢١٤٩
الجهة :	الإدارة العامة

المرفقات :

- قرص صلب بصيغة PDF



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 (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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تظهر كأرقام مقارنة ببيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 ١٠ تموز ٢٠١٤.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٥



شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتمية إلى KPMG العالمية

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

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٦	٢٢,٥٣٢,١٤٣	٢١,٤٩٢,٠٧٨
استثمار في شركات حليفة	٧	١,٢٤٠,٦٥٥	١,٢١٣,٦٦٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	٦,٠٦١,٩٤١	٦,١٦١,٧٩٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩,٨٣٤,٧٣٩	٢٨,٨٦٧,٥٤١
الموجودات المتداولة			
مخزون		١,٤٧٨,١٢٥	١,٦٠٧,٥٥٦
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		٧,٠٥٦,٠٨٢	٤,٢٤٥,٢٢٦
ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة	٩	٥٥٠,١٣٨	٧٧,١١٢
أرصدة مدينة أخرى		٦٩٠,٦٩٣	٩٤١,١٦٣
النقد في الصندوق ولدى البنوك		١,١٢٢,٦٨٥	١,١٢٨,٥٤٢
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٨٩٧,٧٢٣	٧,٩٩٩,٥٩٩
مجموع الموجودات		٤٠,٧٣٢,٤٦٢	٣٦,٨٦٧,١٤٠
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٨٧١,٦٠٩	٨٧١,٦٠٩
احتياطي اختياري		٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣
علاوة اصدار		١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨
احتياطي القيمة العادلة		١,٣٠٥,٥١٩	١,٤٠٥,٣٧٣
ارباح مدورة		٢,١٥٧,٨٨٢	١,٠٤١,٤٢١
مجموع حقوق المساهمين		٢٦,٣٢٥,١٩١	٢٥,٣٠٨,٥٨٤
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		٦,٠١٠,٥٠٠	٤,٩٩٢,٧٧٧
قروض قصيرة الأجل		٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٩,٩٧٠
شيكات مؤجلة الدفع		١٥٥,٠٠٠	٤٢٦,٠١٠
ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة	٩	٦٤٢,٤١٧	٥٠٨,٧١٧
ذمم دائنة		٣,٩١٥,٥٧٠	٣,١١٢,٢٢٣
أرصدة دائنة أخرى		٦٨٣,٧٨٤	٥١٨,٨٥٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤,٤٠٧,٢٧١	١١,٥٥٨,٥٥٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٤٠,٧٣٢,٤٦٢	٣٦,٨٦٧,١٤٠

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 ٣٠ تموز ٢٠١٥، وتم إعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
ايرادات		٥,٥٠٦,٩٤١	٤,٧٦١,٧٨٨	١٠,٣٣٨,٠٤٢	٨,٩٨٩,٧٥٣
تكلفة الايرادات		(٣,٤٧٠,٣٣٩)	(٣,٠٨٩,٤٣١)	(٦,٦٨٧,٧٥٥)	(٦,٠٨٦,٨٨٠)
مجمول الربح		٢,٠٣٦,٦٠٢	١,٦٧٢,٣٥٧	٣,٦٥٠,٢٨٧	٢,٩٠٢,٨٧٣
مصاريف إدارية		(١,٢٣٦,٦٧٩)	(١,٢٦٦,١٢٨)	(٢,٤٦٠,٧٢٤)	(٢,٥٥٠,٥٤٥)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)
مخصص قضايا		(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
عمولات وفوائد بنكية		(١٨١,٠٩٤)	(٥٦,١٣٣)	(٢٧٧,٦١٢)	(٧٠,٠٣٤)
حصة الشركة من ارباح شركات حليفة		٢٦,٩٨٧	٦١,٦٢٣	٢٦,٩٨٧	٦١,٨٦٠
ايرادات أخرى		٤٩٤,٥٠٥	٤٧٣,٢٦٢	٥٤٤,٤٢٩	٥١٥,٢٧٩
ربح الفترة قبل الضريبة		١,٠٧٢,٨٢١	٨١٧,٤٨١	١,٣٤٨,٣٦٧	٧٢٤,٤٣٣
ضريبة دخل للفترة	١٠	(١٦١,٦٩٣)	(٦٧,١٦٤)	(٢٣١,٩٠٦)	(٦٧,١٦٤)
ربح الفترة		٩١١,١٢٨	٧٥٠,٣١٧	١,١١٦,٤٦١	٦٥٧,٢٦٩

بنود بيان الدخل الشامل الآخر

بنود من غير الممكن أن تتحول إلى بيان
الربح أو الخسارة

التغير في احتياطي القيمة العادلة		(١٨٩,٤١٠)	١٥٨,٧٧٣	(٩٩,٨٥٤)	١,٢١٧,٦١٣
مجموع الدخل الشامل		٧٢١,٧١٨	٩٠٩,٠٩٠	١,٠١٦,٦٠٧	١,٨٧٤,٨٨٢
حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار أردني / سهم)	١١	٠,٠٤٦	٠,٠٣٨	٠,٠٥٦	٠,٠٣٣

تعتبر الايضاحات 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

المجموع	الأرباح المدورة	الارباح المدورة	القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	علاوة اصدار	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	بالدينار الأردني
٢٥,٣٠٨,٥٨٤	١,٠٤١,٤٢١	١,٠٤١,٤٢١	١,٤٠٥,٣٧٣	١,٩١١,٣٢٨	٧٨,٨٥٣	٨٧١,٦٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥
١,١١٦,٤٦١	١,١١٦,٤٦١	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	احتياطي القيمة العادلة
(٩٩,٨٥٤)	-	(٩٩,٨٥٤)	-	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ حزيران ٣٠
٢٦,٣٢٥,١٩١	٢,١٥٧,٨٨٢	٢,١٥٧,٨٨٢	١,٣٠٥,٥١٩	١,٩١١,٣٢٨	٧٨,٨٥٣	٨٧١,٦٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤
٢٣,٩٩١,٣٢٠	١,٠٣٩,١٣١	١,٠٣٩,١٣١	٢٢٢,٧٩٧	١,٩١١,٣٢٨	٧٨,٨٥٣	٧٣٩,٢١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ربح الفترة	احتياطي القيمة العادلة
٦٥٧,٢٦٩	٦٥٧,٢٦٩	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح	٢٠١٤ حزيران ٣٠
١,٢١٧,٦١٣	-	١,٢١٧,٦١٣	-	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ حزيران ٣٠
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ حزيران ٣٠
٢٤,٨٦٦,٢٠٢	٦٩٦,٤٠٠	٦٩٦,٤٠٠	١,٤٤٠,٤١٠	١,٩١١,٣٢٨	٧٨,٨٥٣	٧٣٩,٢١١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		

* احتياطي القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة والتدني لأدوات حقوق المساهمين المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية قبله يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسالة أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءا 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 ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
٧٢٤,٤٣٣	١,٣٤٨,٣٦٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل الضريبة
١,٠٨٨,٠٣١	٨٠٣,٦٧٥	٦	التعديلات: استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٥,٩٠٥)	-		مصاريف سنوات سابقة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦١,٨٦٠)	(٢٦,٩٨٧)		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
١,٨٥٤,٦٩٩	٢,٢٤٥,٠٥٥		
(٩٧٢,٤٤٥)	(٢,٩٣٠,٨٥٦)		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١١٥,٢٩٣)	(٤٧٣,٠٢٦)		ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
(١١٣,٦٥٧)	١٢٩,٤٣١		مخزون
(٢٦,٩٧٠)	٢٥٠,٤٧٠		أرصدة مدينة أخرى
١٦٥,٥٤٧	٨٠٣,٣٤٧		ذمم دائنة
(٢١١,٥٢٩)	١٣٣,٧٠٠		ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة
(١٢١,٦٠٩)	(٢٧١,٠١٠)		شيكات مؤجلة الدفع
(٩١,٢٥٥)	(٦٦,٩٨١)		أرصدة دائنة أخرى
٣٦٧,٤٨٨	(١٧٩,٨٧٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٩١,٢٩٣)	(١,٨٤٣,٧٤٠)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٤٤	-		شراء ممتلكات ومعدات
			المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٨٨,٧٤٩)	(١,٨٤٣,٧٤٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٥٨٧)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٠٠٠,٠٣٠		ذمة الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار
٢,٢٦٢,٨١٨	١,٠١٧,٧٢٣		قروض
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		بنوك دائنة
			توزيعات أرباح
١,٢٤٢,٢٣١	٢,٠١٧,٧٥٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٩٧٠	(٥,٨٥٧)		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٢١١,٢٨٨	١,١٢٨,٥٤٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣٢,٢٥٨	١,١٢٢,٦٨٥		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 ٣٠ تموز 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 تقرأ 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 ٣٠ حزيران 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 وللسنة 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. باستثناء ما هو وارد في إيضاح رقم (٦) الأعمار الإنتاجية للأجهزة الطبية والأعمال الكهربائية.

ج- زيادة المطلوبات المالية عن الموجودات المالية

- تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣,٥٠٩,٥٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 لأعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً ان تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ هي نفسها المطبقة في البيانات 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:

المعيار

يطبق في

- الوحدات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧).
- التفاضل بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢).
- الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦).
- احوال المشتقات والاستمرار في محاسبة التحوط : (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٩).
- 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.

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر و هي كما يلي :

المعيار

يطبق في

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (١١) محاسبة الاستحواذ ضمن الاعمال المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) تحديد الطرق القبولية من الأستهلاك و الاطفاء.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٤١) النباتات المنتجة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التعديل على معيار التقارير الدولية رقم (١٠) و معيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) البيع أو المساهمة بين المساهمين في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية المالية للسنوات ٢٠١١ - ٢٠١٤.
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الإفصاحات .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الايرادات الناتجة عن العقود العملاء.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية.

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على البيانات 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 ويواجه 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(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. يقاس الأداء بناء 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:

بالدینار الأردني	خدمات طبية	استثمارات	أخرى	المجموع
٣٠ حزيران ٢٠١٥				
صافي إيرادات القطاع	١٠,٣٣٨,٠٤٢	٢٦,٩٨٧	٥٤٤,٤٢٩	١٠,٩٠٩,٤٥٨
مصاريف تمويل	(٢٧٧,٦١٢)	-	-	(٢٧٧,٦١٢)
استهلاكات	(٨٠٣,٦٧٥)	-	-	(٨٠٣,٦٧٥)
مصاريف بين القطاعات	(٨,٧١١,٧١٠)	-	-	(٨,٧١١,٧١٠)
ربح القطاع	٥٤٥,٠٤٥	٢٦,٩٨٧	٥٤٤,٤٢٩	١,١١٦,٤٦١
إجمالي موجودات القطاع	٣٣,٤٢٩,٨٦٦	٧,٣٠٢,٥٩٦	-	٤٠,٧٣٢,٤٦٢
إجمالي مطلوبات القطاع	(١٤,٤٠٧,٢٧١)	-	-	(١٤,٤٠٧,٢٧١)
صافي موجودات القطاع	١٩,٠٢٢,٥٩٥	٧,٣٠٢,٥٩٦	-	٢٦,٣٢٥,١٩١
مصاريف رأسمالية	١,٨٤٣,٧٤٠	-	-	١,٨٤٣,٧٤٠
٣٠ حزيران ٢٠١٤				
صافي إيرادات القطاع	٨,٩٨٩,٧٥٣	٦١,٨٦٠	٥١٥,٢٧٩	٩,٥٦٦,٨٩٢
مصاريف تمويل	(٧٠,٠٣٤)	-	-	(٧٠,٠٣٤)
استهلاكات	(١,٠٨٨,٠٣١)	-	-	(١,٠٨٨,٠٣١)
مصاريف بين القطاعات	(٧,٦٨٤,٣٩٤)	-	-	(٧,٦٨٤,٣٩٤)
ربح القطاع	١٤٧,٢٩٤	٦١,٨٦٠	٥١٥,٢٧٩	٧٢٤,٤٣٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
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	١,٥٨٨,٧٤٩	-	-	١,٥٨٨,٧٤٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ١,٨٤٣,٧٤٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣,٩٠٠,٤٣٣ دينار) واستبعادات الفترة لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٩,٨٦٧ دينار) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٨٠٣,٦٧٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ١,٠٨٨,٠٣١ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لا شيء دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٢٩,٨٦٧ دينار). قامت الشركة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأجهزة الطبية لتصبح ١٥ سنة وللأعمال الكهروميكانيكية لتصبح ٢٥ سنة بدلا من ١٠ و ١٥ سنة على التوالي. إن أثر إعادة التقدير خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كان كما يلي:

الأجهزة الطبية	قبل إعادة التقدير	مبلغ إعادة التقدير	بعد إعادة التقدير
الأعمال الكهروميكانيكية	٦٠٧,٥٩١	٣٤٤,٣٠١	٢٦٣,٢٩٠
	٦,٦٩١	٢,٦٧٦	٤,٠١٥

(٧) استثمار في شركات حليفة بالدينار الأردني

عدد الأسهم	نسبة التملك	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
<u>داخل الأردن</u>			
<u>الشركات المساهمة العامة (مدرجة)</u>			
٩٧,٥٢٠	٢,١٧%	١٢٩,٨١٨	١٠٩,٤٣٠
٦٦٦,٦٦٧	٧,٤١%	١,٠٨٢,٨٨١	١,٠٧٦,٢٨٢
		<u>١,٢١٢,٦٩٩</u>	<u>١,١٨٥,٧١٢</u>
<u>خارج الأردن</u>			
<u>الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)</u>			
١,٠٠٠	-	٢٧,٩٥٦	٢٧,٩٥٦
		<u>٢٧,٩٥٦</u>	<u>٢٧,٩٥٦</u>
		<u>١,٢٤٠,٦٥٥</u>	<u>١,٢١٣,٦٦٨</u>

إن الحركة الحاصلة على الاستثمار في الشركات الحليفة خلال السنة كانت كما يلي:

بالدينار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الرصيد في بداية السنة	١,٢١٣,٦٦٨	٩٨٣,٦٨٠
الربح للسنة	٢٦,٩٨٧	٢٢٩,٩٨٨
الرصيد في نهاية السنة	<u>١,٢٤٠,٦٥٥</u>	<u>١,٢١٣,٦٦٨</u>

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

عدد الأسهم	نسبة التملك	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
<u>داخل الأردن</u>			
<u>الشركات المساهمة العامة</u>			
١,٣٦٩,٧٢٣	٣,٣٨%	٥,٩٥٨,٢٩٥	٦,٠٥٤,١٧٦
١٠٠,١٨٤	٠,٢٨%	٨٧,١٦٠	٨٩,١٦٤
٥,٤٠٠	٠,٠٥%	١١,٢٨٦	١١,٥٥٥
١٠,٠٠٠	-	-	-
١٠,٠٠٠	٠,٢٩%	٥,٢٠٠	٦,٩٠٠
		<u>٦,٠٦١,٩٤١</u>	<u>٦,١٦١,٧٩٥</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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.

٩-١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

الرصيد القائم		حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			
٧٢,٣٧٢	١١٠,٠٩٠	١١,٤٢٧	٣٧,٧١٨	خدمات طبية	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
-	٤٠٧,٣٤٧	-	٤٠٧,٣٤٧	خدمات طبية	شركة أم	جامعة العلوم التطبيقية
١٠٠	٢٩,٦٧٦	٣,٣٢٨	٢٩,٥٧٦	خدمات طبية	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ
٤,٦٣٠	٢,٣١٢	٢,٧٥٤	١,٤١٨	خدمات طبية	شركة شقيقة	الشركة الأولى للتمويل
١٠	٦٥٩	٣٤٢	٦٤٩	خدمات طبية	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار
-	٥٤	-	٥٤	خدمات طبية	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا المعلوماتية
٧٧,١١٢	٥٥٠,١٣٨					

٩-٢) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

الرصيد القائم		حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥			
٢٥٢,٣٠٤	-	١٠٩,٢٩٣	-	خدمات طبية مشتريات	شركة أم	جامعة العلوم التطبيقية
٢٢١,٥٩٥	٦١٤,٥٥٩	٥٩,٠٣٩	٣٩٢,٩٦٤	أجهزة طبية	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار/ سلطنة عمان
٢٧,٨٥٨	٢٧,٨٥٨	-	-	خدمات طبية	شركة حليفة	
٦,٩٦٠	-	٢٧	-	خدمات طبية	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا المعلوماتية
٥٠٨,٧١٧	٦٤٢,٤١٧					

٩-٣) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١٣١,٠٧٤ (٣٠ حزيران ٢٠١٤ : ١٢٦,٠٢٠ دينار).

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

* فيما يلي التسوية بين الربح الضريبي والربح المحاسبي:

كما في ٣٠ حزيران		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٢٤,٤٣٣	١,٣٤٨,٣٦٧	الربح المحاسبي
١٦٦,٩٠١	٢٢٢,٠٣٤	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(٤١١,٥٩٢)	(٤١٠,٨٧١)	يطرح: توزيعات ارباح
٤٧٩,٧٤٢	١,١٥٩,٥٣٠	الربح الضريبي
(٦٧,١٦٤)	(٢٣١,٩٠٦)	ضريبة دخل مستحقة
%١٤	%٢٠	معدل ضريبة الدخل
%٩	%١٧	نسبة الضريبة الفعالة

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٥٧,٢٦٩	١,١١٦,٤٦١	ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٣	٠,٠٥٦	

(١٢) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	كفالات بنكية قضايا
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨,١٠٠	٩٨,١٠٠	
١٤٨,٨٩٧	١٣٣,٢٩٩	

* برأي ادارة 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 ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة.

(١٣) ادارة 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 عمل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيرا 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 بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة بنسبة ٥% من قيمة هذه الأوراق المالية. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

هيكل 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)

بالدنار الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٠ حزيران ٢٠١٥				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,٠٦١,٩٤١	-	-	٦,٠٦١,٩٤١
	٦,٠٦١,٩٤١	-	-	٦,٠٦١,٩٤١
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.