

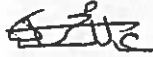
الرقم : ٢٠١٦ / ١٦ / ٢٠١٦
التاريخ : 2016/3/28

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

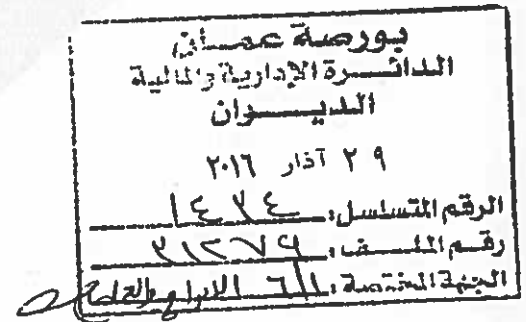
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 مع تقرير
مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

عبد الله أبو خديجة



رئيس مجلس الإدارة



المرفات:

• نسخة الكترونية على صيغة ملف (PDF) من البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم



شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية	١
بيان المركز المالي	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	٤
بيان التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول البيانات المالية	٦ - ٢٥

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨ ٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة مستشفى ابن الهيثم

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر آخر

إن البيانات المالية للشركة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ .

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ شباط ٢٠١٦

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

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٢١,٤٩٢,٠٧٨	٢١,١٣٢,٩١٣	٥	ممتلكات ومعدات
-	١٠٠,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
١,١٨٥,٧١٢	١,١٣٦,٣٦٧	٦	استثمار في شركات حليفة
٦,١٦١,٧٩٥	٥,٥٨٣,٤٦٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٨٣٩,٥٨٥	٢٧,٩٥٢,٧٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١,٦٠٧,٥٥٦	١,٤٠٧,٠٨٦	٨	مخزون
٤,٥٢٣,٤٩٦	٥,٢٦١,٤٨٦	٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٧٧,١١٢	٦٥,٩٨٦	١٠	ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٦٦٢,٨٩٣	٣١٤,٧٤٩	١١	أرصدة مدينة أخرى
١,١٢٨,٥٤٢	٢١٣,٣٥٩	١٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٧,٩٩٩,٥٩٩	٧,٢٦٢,٦٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٨٣٩,١٨٤	٣٥,٢١٥,٤٠٨		مجموع الموجودات
حقوق المساهمين			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨		علاوة اصدار
٨٧١,٦٠٩	٩٩٢,٥٦٧	١٣	احتياطي اجباري
٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣		احتياطي اختياري
١,٤٠٥,٣٧٣	٧٤٤,٦٩٢	١٤	احتياطي القيمة العادلة
١,٠٤١,٤٢١	١,٩٣٢,٨٤٥		ارباح مدورة
٢٥,٣٠٨,٥٨٤	٢٥,٦٦٠,٢٨٥		مجموع حقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة			
٤,٩٩٢,٧٧٧	١,٩٨٤,٤٩٢	١٥	بنوك دائنة
١,٩٩٩,٩٧٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦	قروض قصيرة الأجل
٤٢٦,٠١٠	-		شيكات مؤجلة الدفع
٤٨٠,٨٥٩	٩٠,١٧٦	١٠	ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة
٣,١١٢,٢٢٣	٣,٠٢٥,٦٢٧		ذمم دائنة
٥١٨,٧٦١	١,٤٥٤,٨٢٨	١٧	أرصدة دائنة اخرى
١١,٥٣٠,٦٠٠	٩,٥٥٥,١٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٨٣٩,١٨٤	٣٥,٢١٥,٤٠٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٢٥) جزءاً من هذه البيانات المالية.
تم الموافقة على البيانات المالية المرفقة من (٢) الى (٥) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ شباط 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 و الدخل الشامل الآخر

بالدينار الأردني		ايضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
			٢٠١٥	٢٠١٤
إيرادات التشغيل		١٨	١٩,٧٨٢,٦٠٤	١٧,٤٦٨,٤٢٧
تكلفة إيرادات التشغيل		١٩	(١٣,٢٤٥,٣٦٧)	(١١,٧٦٧,٥١٧)
مجمل الربح			٦,٥٣٧,٢٣٧	٥,٧٠٠,٩١٠
مصاريف ادارية		٢٠	(٤,٦٧٤,٢١٦)	(٤,١٨٩,٨٢٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٩	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
مخصص قضايا			(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
مصروف استهلاك			(٩١٧,١٥٨)	(٥٥٦,٣٢٢)
الربح التشغيلي			٨١٥,٨٦٣	٨٢٤,٧٦٨
فوائد و عمولات بنكية			(٥٦٠,٣٠٨)	(٣٠٣,٧٦٦)
حصة الشركة من الاستثمار في شركات حليفة			٧١,١٤٤	٦٥,٢٤١
توزيعات أرباح أسهم			٤١٠,٩١٧	٤١١,٥٩٢
ايرادات أخرى		٢١	٤٧١,٩٦٢	٢٩١,١٤٩
ربح السنة قبل الضريبة			١,٢٠٩,٥٧٨	١,٢٨٨,٩٨٤
مخصص ضريبة الدخل للسنة		١٦	(١٩٩,٠٥٥)	(١٥٦,٢٤٠)
ربح السنة			١,٠١٠,٥٢٣	١,١٣٢,٧٤٤
بنود الدخل الشامل الآخر:				
البنود التي لا يتم اعادة تصنيفها ضمن الأرباح و الخسائر				
التغير في احتياطي القيمة العادلة		١٤	(٦٦٠,٦٨١)	١,١٨٢,٥٧٦
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			١,٨٥٩	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة			٣٥١,٧٠١	٢,٣١٥,٣٢٠
حصة السهم الأساسية و المخفضة من الربح للسنة		٢٣	٠,٠٥١	٠,٠٥٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٢٥) جزءاً من هذه البيانات المالية.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

بالدينار الأردني						
رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة *	أرباح مدورة	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥						
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩١١,٣٢٨	٨٧١,٦٠٩	٧٨,٨٥٣	١,٤٠٥,٣٧٣	١,٠٤١,٤٢١	٢٥,٣٠٨,٥٨٤
-	-	-	-	-	١,٠١٠,٥٢٣	١,٠١٠,٥٢٣
-	-	-	-	(٦٦٠,٦٨١)	(٦٦٠,٦٨١)	(٦٦٠,٦٨١)
-	-	-	-	-	١,٨٥٩	١,٨٥٩
-	-	١٢٠,٩٥٨	-	(١٢٠,٩٥٨)	-	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩١١,٣٢٨	٩٩٢,٥٦٧	٧٨,٨٥٣	٧٤٤,٦٩٢	١,٩٣٢,٨٤٥	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤						
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩١١,٣٢٨	٧٣٩,٢١١	٧٨,٨٥٣	٢٢٢,٧٩٧	١,٠٤١,٠٧٥	٢٣,٩٩٣,٢٦٤
-	-	-	-	-	١,١٣٢,٧٤٤	١,١٣٢,٧٤٤
-	-	-	-	-	-	١,١٨٢,٥٧٦
-	-	١٣٢,٣٩٨	-	-	(١٣٢,٣٩٨)	-
-	-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩١١,٣٢٨	٨٧١,٦٠٩	٧٨,٨٥٣	١,٤٠٥,٣٧٣	١,٠٤١,٤٢١	٢٥,٣٠٨,٥٨٤

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٢٥) جزءاً من هذه البيانات المالية.

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

بالدينار الأردني		إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٤			
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
			ربح السنة قبل الضريبة	
			التعديلات:	
			الاستهلاكات	
			خسائر بيع ممتلكات و معدات	
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
			مصاريف و تعديلات سنوات سابقة	
			حصة الشركة من الاستثمار في شركات حليفة	
			مصاريف تمويلية	
١,٢٠٩,٥٧٨	١,٢٨٨,٩٨٤			
٢,٦٠٤,١٦٥	١,٤٣٩,٦٠٩			
٦٦٤	-			
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠			
-	(١٣,٩٦١)			
(٧١,١٤٤)	(٦٥,٢٤١)			
٥٦٠,٣٠٨	٣٠٣,٧٦٦			
٤,٤٠٣,٥٧١	٣,٠٥٣,١٥٧			
			التغير في رأس المال العامل:	
			ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	
			ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة	
			مخزون	
			أرصدة مدينة أخرى	
			الذمم الدائنة	
			ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	
			شيكات مؤجلة الدفع	
			أرصدة دائنة أخرى	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
			ضريبة دخل مدفوعة	
(٨٣٧,٩٩٠)	(٦٩٩,٨٦٣)			
٥٢,٦٢٦	٤٢,٧٢٥			
٢٠٠,٤٧٠	(٩٣,٧٧٠)			
٣٤٨,١٤٤	(٣٠٦,٦١٢)			
(٨٦,٥٩٦)	(١١٦,٤٤٨)			
(١٣٨,٣٧٩)	١٧,٠٢٦			
(٤٢٦,٠١٠)	٢٨٤,٢٥٥			
٩٥٠,٨٩٥	(٥٥,٢١٧)			
٤,٤٦٦,٧٣١	٢,١٢٥,٢٥٣			
(٢١٣,٨٨٣)	(٢٥,١٨٦)			
٤,٢٥٢,٨٤٨	٢,١٠٠,٠٦٧			
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
			المدفوع على شراء ممتلكات و معدات	
			المتحصل من بيع ممتلكات و معدات	
			التغير في مشاريع تحت التنفيذ	
			توزيعات أرباح شركة حليفة	
(٢,٢٤٥,٩٤٣)	(٣,٩٠٠,٤٣٣)			
٢٧٩	٢٩,٣٨٢			
(١٠٠,٠٠٠)	٢٨٠,٥٦٦			
٤٠,٠٠٠	-			
(٢,٣٠٥,٦٦٤)	(٣,٥٩٠,٤٨٥)			
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
			القروض	
			البنوك الدائنة	
			ذمة الشركة الام – الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	
			توزيعات أرباح	
			مصاريف تمويلية مدفوعة	
١,٠٠٠,٠٣٠	١,٩٩٩,٩٧٠			
(٣,٠٠٨,٢٨٥)	١,٥١٧,٣٤١			
(٢٩٣,٨٠٤)	١٩٤,١٢٧			
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)			
(٥٦٠,٣٠٨)	(٣٠٣,٧٦٦)			
(٢,٨٦٢,٣٦٧)	٢,٤٠٧,٦٧٢			
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية	
			صافي التغير في النقد في الصندوق و لدى البنوك	
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	
(٩١٥,١٨٣)	٩١٧,٢٥٤			
١,١٢٨,٥٤٢	٢١١,٢٨٨			
٢١٣,٣٥٩	١,١٢٨,٥٤٢			
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	
١٢				

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (٢٥) جزءاً من هذه البيانات المالية.

١. عام

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة ذات مسؤولية محدودة 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.

لقد تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١٠ ايار ٢٠٠٧ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٣٦).

من أهم غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام مع التخصص في طب العيون، الانف والاذن والحنجرة، طب وجراحة الاعصاب وكذلك استيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية.

إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٨,٦٨٧ % من الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار (الشركة الأم) وتوحد بياناتها المالية معها.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١ شباط ٢٠١٦ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.
إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية.

٢. أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر. فتظهر بالقيمة العادلة والموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات

- إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

- فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الافتراضات وتقديرات الأمور غير المؤكدة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص لتدني الذمم المدينة اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون الى القيمة القابلة للتحصيل إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد او تعرض المخزون للتلف او للتقادم بشكل كلي او جزئي او إذا كان سعر البيع اقل من التكلفة او اي عوامل اخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.
- الاستثمار في الشركة الحليفة

هـ- زيادة المطلوبات المالية عن الموجودات المالية

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٢٩٢,٤٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٣,٥٣١,٠٠١ 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.

- قياس القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وببنفس شروط التعامل مع الغير. ويعتمد قياس القيمة العادلة على تقدير السعر الذي ستنتم به المعاملة المنظمة التي تقوم ببيع الأصل أو نقل الالتزام بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بموجب احدى الشروط التالية:

١. في السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
 ٢. في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود أسواق رئيسية.
- عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة معطيات جديرة بملاحظة السوق على قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- **المستوى ١:** أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لاصول أو مطلوبات متماثلة.
 - **المستوى ٢:** أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بخلاف الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بشكل مباشر كالأسعار أو بصورة غير مباشرة يربطها مع الأسعار.
 - **المستوى ٣:** أساليب تقييم الاصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات أو للمطلوبات فقد يتم تصنيفها في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومن ثم يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كإدخال أدنى مستوى وهذا مهم للقياس.
- هذا وتتعترف الشركة بالتحويل بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية السنة.

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 بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً ان تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من تاريخ البيانات المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وما بعدها:

- خطط منافع ومساهمات الموظفين: التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٠ - ٢٠١٢.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١١ - ٢٠١٣.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية للشركة.

الأدوات المالية

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية غير المشتقة إلى الفئات التالية: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل و ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة و أرصدة مدينة أخرى. وتصنف الشركة المطلوبات المالية غير المشتقة إلى فئة ذمم دائنة و ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة و أرصدة دائنة أخرى.

أ- الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

١- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل. يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الربح أو الخسارة المدورة وليس من خلال بيان الارباح او الخسائر.

قد تختار الشركة الاعتراف المبدئي بالأرباح أو الخسائر وتقيد بها على بيان الدخل الشامل للاستثمارات في أدوات الملكية التي لا يحتفظ بها بغرض المتجارة، ويتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني. يتم تسجيل الأرباح الموزعة في بيان الأرباح أو الخسائر في بند مستقل.

٢- موجودات مالية بالكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين و الفوائد على رصيد الدين القائم في مواعيد سداد محددة وثابتة وليس لهذه الموجودات أسعار في سوق نشط وليس للمجموعة نية في بيع هذه الموجودات في المستقبل القريب.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ويتم إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند فقط في الحالات التي تحددها المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. في حالة بيع أي من هذه الأصول قبل تاريخ استحقاقها حيث ينبغي أن تسجل هذه المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في بند منفصل ويتم الإفصاح عنها وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب- استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً - وليست سيطرة- على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة في البيانات المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية. ويتم الاعتراف بهذه الاستثمارات بشكل مبدئي بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملات و يعاد تقييمها لاحقاً باستخدام البيانات المالية التي تحتوي على حصة الشركة من الربح أو الخسارة لحقوق ملكية المستثمر حتى تاريخ حدوث تأثير مهم أو توقف السيطرة المشتركة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي ايراد أو مصروف غير متحقق ناتج عن المعاملات الداخلية للمجموعة. ويتم استبعاد الأرباح أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن المعاملات مع حقوق الملكية للمستثمر مقابل الاستثمار في حدود حصة الشركة في شركة مستثمر فيها.

ج- المخزون
يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. أما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

د- الممتلكات والمعدات
الإعتراف والقياس
تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة.
تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستهلاك مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر.

هـ- التكاليف اللاحقة
تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

و- الإستهلاك
يتم الاعتراف بمصروف الإستهلاك في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي فإنها لا تستهلك.
إن نسب الإستهلاك السنوية المقدرة للممتلكات والالات والمعدات خلال السنة الحالية هي كما يلي:

بنود الممتلكات والمعدات	نسب الإستهلاك
	%
المباني	٧-٢
السيارات	١٥
الأجهزة الطبية	١٥ - ١٠
اثاث ومفروشات	١٥
اجهزة كهربائية و مكتبية	٢٠-١٥
أجهزة الكمبيوتر	٢٠
الات و معدات	١٥
ارمات و يافطات	١٥
موجودات أخرى	١٥

تقوم الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية والاسهلاك للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم الاعتراف بالتغير في التقدير للسنة التي تم فيها اعدة التقدير والسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

و قد قامت الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات التالية:

الأصل	النسبة الجديدة	النسبة القديمة
الأجهزة الطبية التي تزيد عن ١٠,٠٠٠	١٠%	٦,٥%
الأعمال الكهروميكانيكية و المدنية	٧%	٤%

و فيما يلي أثر إعادة تقدير الأعمار الانتاجية على مصروف الاستهلاك:

الزيادة (النقص)	مصروف الاستهلاك باستخدام النسب القديمة	مصروف الاستهلاك باستخدام النسب الجديدة	الأجهزة الطبية التي تزيد عن ١٠,٠٠٠
٦٠٩,٠٧٧	٨٦٥,٠٠٦	١,٤٧٤,٠٨٣	الأعمال الكهروميكانيكية و المدنية
٣٣٧,٩٠١	٤٠١,٦٢٠	٧٣٩,٥٢١	

٥- التدني

- الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها. يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.

يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.

يتم اختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس إفرادي.

يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر.

- الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة المدرجة لموجودات الشركة في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.

في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.

المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.

يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر.

و- تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية على الشركة وعندما يكون من الممكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه، يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للبدل المقبوض أو القابل للقبض، بعد إستبعاد الخصومات.

يتم الاعتراف بالإيراد في الربح أو الخسارة بما يتناسب مع مرحلة انجاز المعاملة بتاريخ التقرير.

ز- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر.

ح- القيمة العادلة للموجودات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق فيتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير أو باستخدام تقنية القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر فائدة أداة مالية مشابهة أو باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول للاستثمارات في الوحدات الاستثمارية.

ط- التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ي- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

ك- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الإلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

ل- مصاريف التمويل

تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الإعتراف بكل تكاليف الاقتراض التي لا تعود بشكل مباشر إلى إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة في بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

م- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر إلا إذا كان يتعلق باندماج الأعمال، كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببندود تم الإعتراف بها مباشرة ضمن بنود الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تسويات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هنالك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الإستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ن- الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية. ويحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عائدها.

س- معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

إن عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات ستصبح سارية المفعول بعد السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٦، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة، تقوم المجموعة بتقييم تأثير أي من تعديلات تطويرات المعايير الجديدة.

المعايير الجديدة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من عقود العملاء (يطبق بالعام ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (يطبق في كانون الأول ٢٠١٩).

التعديلات

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة (يطبق في ٢٠١٦).
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك و الاطفاء المقبولة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٤١) (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨): بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمرين وشركاتها الزميلة أو المشاريع المشتركة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) (يطبق بالعام ٢٠١٦).

التحسينات

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ – ٢٠١٤ (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- برأي إدارة الشركة بأن تطبيق المعايير الجديدة وتفسيراتها لن يكون له أثر جوهري على الشركة.

٤. 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 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 البيانات المالية

ج- التقرير القطاعي

بالدینار الأردني	خدمات طبية	استثمارات	أخرى	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
صافي إيرادات القطاع	٦,٥٣٧,٢٣٧	٤٨٢,٠٦١	٤٧١,٩٦٢	٧,٤٩١,٢٦٠
مصاريف تمويل	(٥٦٠,٣٠٨)	-	-	(٥٦٠,٣٠٨)
استهلاكات	(٩١٧,١٥٨)	-	-	(٩١٧,١٥٨)
مصاريف إدارية	(٤,٦٧٤,٢١٦)	-	-	(٤,٦٧٤,٢١٦)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
مخصص قضايا	(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)
ربح القطاع	٢٥٥,٥٥٥	٤٨٢,٠٦١	٤٧١,٩٦٢	١,٢٠٩,٥٧٨
إجمالي موجودات القطاع	٢٨,٤٦٧,٦٢٣	٦,٧٤٧,٧٨٥	-	٣٥,٢١٥,٤٠٨
إجمالي مطلوبات القطاع	(٩,٥٥٥,١٢٣)	-	-	(٩,٥٥٥,١٢٣)
صافي موجودات القطاع	١٨,٩١٢,٥٠٠	٦,٧٤٧,٧٨٥	-	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
مصاريف رأسمالية	٢,٢٤٥,٩٤٣	-	-	٢,٣٤٥,٩٤٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
صافي إيرادات القطاع	٥,٧٠٠,٩١٠	٤٧٦,٨٣٣	٢٩١,١٤٩	٦,٤٦٨,٨٩٢
مصاريف تمويل	(٣٠٣,٧٦٦)	-	-	(٣٠٣,٧٦٦)
استهلاكات	(٥٥٦,٣٢٢)	-	-	(٥٥٦,٣٢٢)
مصاريف إدارية	(٤,١٨٩,٨٢٠)	-	-	(٤,١٨٩,٨٢٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
مخصص قضايا	(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)
ربح القطاع	٥٢١,٠٠٢	٤٧٦,٨٣٣	٢٩١,١٤٩	١,٢٨٨,٩٨٤
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	٣,٩٠٠,٤٣٣	-	-	٣,٩٠٠,٤٣٣

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٥. ممتلكات ومعدات

بالدينار الأردني	الأراضي	المباني	السيارات	الأجهزة الطبية	اثاث و مفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	أجهزة الكمبيوتر	الات و معدات	ارمات ويافظات	موجودات أخرى	المجموع
التكلفة في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٤,٠٥١,٤٢٤	١٢,٢٧٥,٩٧٩	٤٩٩,٩٠٨	١٥,٥٧٩,٩٨٦	٧٨٦,٥٨٩	٥٩٠,١٨٥	٢٧٧,٧٩٧	١٦,٠٨٦	٢٠,٤٦٦	٣٧,٢٣٩	٣٤,١٣٥,٦٥٩
إضافات	٤٤٥,٦٩٤	٢٤٨,٢٣٨	-	١,٣٧٥,٩٣٠	٧١,٥١٦	٩٢,٨٣٤	٦,٦٩٠	٧٣	٥٧٩	٤,٣٨٩	٢,٢٤٥,٩٤٣
استبعدات	-	(١,٨٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٠٠)
التكلفة كما ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤,٤٩٧,١١٨	١٢,٥٢٢,٤١٧	٤٩٩,٩٠٨	١٦,٩٥٥,٩١٦	٨٥٨,١٠٥	٦٨٣,٠١٩	٢٨٤,٤٨٧	١٦,١٥٩	٢١,٠٤٥	٤١,٦٢٨	٣٦,٣٧٩,٨٠٢
الاستهلاك المتراكم	-	٣,٩٥٣,٧٨١	٣١١,٧٣١	٧,١٥٥,٠٧٥	٥١٠,٧٧٤	٤٣٦,٤٥٨	٢١٧,٧٦٢	١٢,٧٠٦	١٦,٨٢٩	٢٨,٤٦٥	١٢,٦٤٣,٥٨١
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	-	٧٣٦,٧٩٥	٤٣,٠٥١	١,٦٦٤,٦٩٣	٦٩,١٠٠	٥٨,٩٧٥	٢٤,٣٩٥	١,٠٦٦	٣,٠٣٠	٣,٠٦٠	٢,٦٠٤,١٦٥
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٥٧)
استبعدات	-	(٨٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	٤,٦٨٩,٧١٩	٣٥٤,٧٨٢	٨,٨١٩,٧٦٨	٥٧٩,٨٧٤	٤٩٥,٤٣٣	٢٤٢,١٥٧	١٣,٧٧٢	١٩,٨٥٩	٣١,٥٢٥	١٥,٢٤٦,٨٨٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤,٤٩٧,١١٨	٧,٨٣٢,٦٩٨	١٤٥,١٢٦	٨,١٣٦,١٤٨	٢٧٨,٢٣١	١٨٧,٥٨٦	٤٢,٣٣٠	٢,٣٨٧	١,١٨٦	١٠,١٠٣	٢١,١٣٢,٩١٣
التكلفة في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٤,٠٥١,٤٢٤	١١,١٨٩,٧٤١	٤٧١,١٣٠	١٣,٢٠٣,٥٤٩	٥٦٧,٠٧٨	٤٩٥,٠٦٧	٢٤٩,١٦٠	١٥,٩٧١	٢٠,٤٦٦	٣٠,٨٨٩	٣٠,٢٩٤,٤٧٦
إضافات	-	١,٠٨٦,٢٣٨	٨٨,٠٢٨	٢,٣٧٦,٤٣٦	٢١٩,٥١١	٩٥,١١٨	٢٨,٦٣٧	١١٥	-	٦,٣٥٠	٣,٩٠٠,٤٣٣
استبعدات	-	-	(٥٩,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٩,٢٥٠)
التكلفة كما ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٤,٠٥١,٤٢٤	١٢,٢٧٥,٩٧٩	٤٩٩,٩٠٨	١٥,٥٧٩,٩٨٥	٧٨٦,٥٨٩	٥٩٠,١٨٥	٢٧٧,٧٩٧	١٦,٠٨٦	٢٠,٤٦٦	٣٧,٢٣٩	٣٤,١٣٥,٦٥٩
الاستهلاك المتراكم	-	٣,٦٠٣,٥٢٧	٢٩٩,٤٤٢	٦,٢٨٩,٣٦٢	٤٣٥,٢٣٤	٣٦٥,١٨٨	١٩٠,٧٩٥	١١,٠٣٩	١٤,٤٥٤	٢٤,٧٩٩	١١,٢٣٣,٨٤٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	-	٣٥٠,٢٥٤	٤٢,١٥٧	٨٦٥,٧١٣	٧٥,٥٤٠	٧١,٢٧٠	٢٦,٩٦٧	١,٦٦٧	٢,٣٧٥	٣,٦٦٦	١,٤٣٩,٦٠٩
إضافات	-	-	(٢٩,٨٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٨٦٨)
استبعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رصيد الاستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	-	٣,٩٥٣,٧٨١	٣١١,٧٣١	٧,١٥٥,٠٧٥	٥١٠,٧٧٤	٤٣٦,٤٥٨	٢١٧,٧٦٢	١٢,٧٠٦	١٦,٨٢٩	٢٨,٤٦٥	١٢,٦٤٣,٥٨١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٤,٠٥١,٤٢٤	٨,٣٢٢,١٩٨	١٨٨,١٧٧	٨,٤٢٤,٩١٠	٢٧٥,٨١٥	١٥٣,٧٢٧	٦٠,٠٣٦	٣,٣٨٠	٣,٦٣٧	٨,٧٧٤	٢١,٤٩٢,٠٧٨

٦. 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%	٨,٣٠٧,١٦٣	٣,٣٥١,٢٠٦	٣,٧٧٩,٤٠١	١,٨٠٨
الأمعاء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	وساطة مالية	الأردن	٧,٤١%	١٥,٦٧٣,٥٤٥	١,٧٨٩,٢٩٦	١,٢٧٩,٥٢٣	٦٩,٣٣٦
المجموع				٢٣,٩٨٠,٧٠٨	٥,١٤٠,٥٠٢	٥,٠٥٨,٩٢٤	٧١,١٤٤

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

بالدينار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤
رصيد بداية السنة	١,١٨٥,٧١٢	٩٥٥,٧٢٤
حصة الشركة في أرباح شركات حليفة	٧١,١٤٤	٦٥,٢٤١
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر	(٨٢,٣٤٨)	١٦٤,٧٤٧
الحصة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	١,٨٥٩	-
توزيعات أرباح	(٤٠,٠٠٠)	-
رصيد نهاية السنة	١,١٣٦,٣٦٧	١,١٨٥,٣٦٧

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات مالية مدرجة في بورصة عمان	٢٠١٥	٢٠١٤
القيمة العادلة	٥,٥٨٣,٤٦٢	٦,١٦١,٧٩٥
	٥,٥٨٣,٤٦٢	٦,١٦١,٧٩٥

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

الشركة	عدد الأسهم	القيمة السوقية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
شركة المصانع العربية الدولية للأغذية والاستثمار	٥,٠٠٠	١٠,٧٥٠
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	١٠,٠٠٠	٢٢,٣٠٠
الشركة العقارية الأردنية للتنمية	٥,٠٠٠	٢,٩٠٠
		٣٥,٩٥٠

٨. مخزون

بالدينار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤
ادوية ومسلنزمات في الصيدلية	٦٠٢,٢٠٠	٧٥٤,٦٢٦
مسلنزمات العمليات والعيادات	٦٦٥,٩٩٩	٦٦٨,١٢٤
مستودع مواد وقرطاسية غير طبي	٨٨,٠٧١	١٢٢,٠٠٠
مسلنزمات مواد للمختبر	٥٠,٨١٦	٦٢,٨٠٦
المجموع	١,٤٠٧,٠٨٦	١,٦٠٧,٥٥٦

شركة مستشفى ابن الهيثم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٩. ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

بالدينار الأردني

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٧٠١,٤٧٥	٦,٤٣٠,٣٩٦	ذمم طبية
٤٧٣,٤٤٦	٤٢٥,٤٢٧	ذمم تجارية
١,٤٠٧,٥٦٥	٥٤٥,٢٩٨	ذمم شخصية أطباء
٣٧٣,٧٨٠	٤٦١,٤١٥	ذمم المرضى المقيمين
١٠٠,٩٠٠	١٠٠,٩٠٠	ذمم قضايا
٢٥١,٢٣٦	١٨٢,٩٥٦	شيكات برسم التحصيل
٧,٣٠٨,٤٠٢	٨,١٤٦,٣٩٢	المجموع
(٢,٧٨٤,٩٠٦)	(٢,٨٨٤,٩٠٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤,٥٢٣,٤٩٦	٥,٢٦١,٤٨٦	الصافي

إن الحركة الحاصلة على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال العام كانت كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٢,٦٨٤,٩٠٦	٢,٧٨٤,٩٠٦	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال السنة
٢,٧٨٤,٩٠٦	٢,٨٨٤,٩٠٦	الرصيد في نهاية السنة

تقوم الشركة بالتعامل مع عملاء مؤهلين انتمائياً لتفادي المخاطر الناتجة عن عدم تحصيل الذمم المدينة. قامت الشركة باحتساب مخصص تدني للذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار بعد الاخذ بعين الاعتبار القضايا المرفوعة على الشركة.

التالي يمثل جدول اعمار الذمم:

الذمم المستحقة							بالدينار الأردني
أكثر من ١٨٠ يوم	١٥٠ - ١٢١ يوم	١٢٠ - ٩١ يوم	٩٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ٣١ يوم	٣٠ - ٠ يوم	المجموع	
١,٦١٨,٧٦١	٣,٢٢٩,١٢٨	١٨٣,٢٧٩	٣٢٥,٧٠٢	٥٦٤,٩٤٤	٥٠٨,٥٨٢	٦,٤٣٠,٣٩٦	ذمم طبية
٢٨٨,٨٣٤	٢٣,٣١٣	٢٥,٧٧٥	٢٧,٨٧٥	٢٣,٣٩٣	٣٦,٢٣٧	٤٢٥,٤٢٧	ذمم تجارية
٢٩٩,٠١٥	٢٠,٥٥١	١٥,٤١٨	٥٢,٠٥٥	٢٨,٨٣٨	١٢٩,٤٢٠	٥٤٥,٢٩٨	ذمم شخصية أطباء
٣٢٩,٠٧٢	١,٠٨٩	٣٨,٧٧٢	١,٨١١	٢١,٣١٢	٦٩,٣٥٩	٤٦١,٤١٥	ذمم المرضى المقيمين
١٠٠,٩٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠,٩٠٠	ذمم قضايا
١٥١,١٢٧	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٢,٠٠٠	٢٨,٣٣٠	١٨٢,٩٥٦	شيكات برسم التحصيل
٢,٧٨٧,٧٠٩	٣,٢٧٤,٥٨١	٢٦٣,٧٤٤	٤٠٧,٩٤٣	٦٤٠,٤٨٧	٧٧١,٩٢٨	٨,١٤٦,٣٩٢	المجموع
الذمم المستحقة							بالدينار الأردني
أكثر من ١٨٠ يوم	١٥٠ - ١٢١ يوم	١٢٠ - ٩١ يوم	٩٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ٣١ يوم	٣٠ - ٠ يوم	المجموع	
١,٩٩١,٥٣٢	٧٥٤,١٦٢	٣٥٢,٣٢١	٢٨٠,٥٨١	٨٥٦,٤٠٨	٤٦٦,٤٧١	٤,٧٠١,٤٧٥	ذمم طبية
٢٠٩,٩٥٥	١,١٤٤	٦٥,٧١٣	٢٧,٢٧٩	٣٠,٣٤٨	١٣٩,٠٠٧	٤٧٣,٤٤٦	ذمم تجارية
٨٣٠,٩٠٢	٤٤,٣٢٩	٤٦,٦٧٨	٥٧,٦٣٢	٣٨,٥٣٩	٣٨٨,٤٨٥	١,٤٠٦,٥٦٥	ذمم شخصية أطباء
٢٢٦,٢٦٧	٩,٤٠٢	٩,٠٤٢	٣١,٢٠٠	١٣,٧٠٠	٨٥,١٦٩	٣٧٤,٧٨٠	ذمم المرضى المقيمين
١٠٠,٩٠٠	-	-	-	-	-	١٠٠,٩٠٠	ذمم قضايا
١١٦,٧٤٤	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٢,١٢٨	٦١,١٨٢	٥١,١٨٢	٢٥١,٢٣٦	شيكات برسم التحصيل
٣,٤٧٦,٣٠٠	٨١٤,٠٣٧	٤٧٨,٧٥٤	٤٠٨,٨٢٠	١,٠٠٠,١٧٧	١,١٣٠,٣١٤	٧,٣٠٨,٤٠٢	المجموع

١٠. 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.

(١٠-١) معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال السنة كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الحاصلة ضمن النشاط وبشروط متفق عليها بين الأطراف كما يلي:

حجم التعامل كما في ٣١ كانون الأول		طبيعية العلاقة	طبيعية التعامل	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥			
٢٨٤,٩٢٨	٢٦١,٤٩٢	الشركة الأم	خدمات طبية	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
٤٠,٣٣٩	٢٨,٤٦٠	شقيقة	خدمات طبية	مدارس الاتحاد
٢٦,٤٠٠	٢,٧٢٨	حليفة	خدمات طبية	الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
١,٤٢٦,١٧٦	٥,٨٩٣	حليفة	مشتريات أجهزة طبية	الدولية للاستثمارات الطبية
-	١١,٦٣٦	شقيقة	خدمات طبية	الأولى للتمويل
-	٢٠٦	شقيقة	خدمات طبية	عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
-	٤,٢١١	شقيقة	خدمات طبية	الشركة العقارية الأردنية للتنمية

(١٠-٢) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٤١,٥٠٠	الشركة الأم - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
٧٢,٣٧٢	١٧,٣٦٨	مدارس الاتحاد
١٠٠	٣٢٠	شركة الأمناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
-	١٧٠	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
١٠	٦٥٩	المصانع العربية للأغذية
٤,٦٣٠	١,٧٥٨	الأولى للتمويل
-	٤,٢١١	الشركة العقارية الأردنية للتنمية
٧٧,١١٢	٦٥,٩٨٦	

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٢٥٢,٣٠٤	-	الشركة الأم - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
٢٢٨,٥٥٥	٩٠,١٧٦	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٤٨٠,٨٥٩	٩٠,١٧٦	

(١٠-٣) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٣,٤٨٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٤٣,٩٥٠ دينار).

١١. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١١٧,٦٩١	١٠١,٤٣٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٨,٣٣٩	٣٩,٨٣٩	تأمينات مستردة
٢٧٩,١٤٧	-	اعتمادات مستندية
٢٢٥,٣٠٧	١٣٧,٤٩٨	ذمم موظفين
٢,٤٠٩	٣٥,٩٨٠	أخرى
٦٦٢,٨٩٣	٣١٤,٧٤٩	المجموع

١٢. النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١٤٥,١٤٧	١٦٤,٢٧٦	الصندوق العام
٩٨٣,٣٩٥	٤٩,٠٨٣	حسابات مدينة لدى البنوك
١,١٢٨,٥٤٢	٢١٣,٣٥٩	المجموع

١٣. الإحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما يتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين على أن لا تتجاوز الاقتطاعات لحساب الإحتياطي الإجمالي ٢٥% من رأس مال الشركة المدفوع.

١٤. إحتياطي القيمة العادلة

يمثل إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة النقص أو الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفاصيله كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٢٢٢,٧٩٧	١,٤٠٥,٣٧٣	الرصيد في بداية السنة
١,١٨٢,٥٧٦	(٦٦٠,٦٨١)	صافي التغير في الإحتياطي خلال السنة
١,٤٠٥,٣٧٣	٧٤٤,٦٩٢	الرصيد في نهاية السنة

١٥. البنوك الدائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	نوع التسهيلات	البنك
٣,٩٩٠,٠٩٩	١,٠١٣,٨١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٥%	اسم الشركة	تسهيلات	العربي
١,٠٠٢,٦٧٨	٩٧٠,٦٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٥%	اسم الشركة	تسهيلات	الاتحاد
٤,٩٩٢,٧٧٧	١,٩٨٤,٤٩٢					

١٦. القروض

٢٠١٤	٢٠١٥	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	نوع التسهيلات	البنك
١,٩٩٩,٩٧٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥%	اسم الشركة	قرض	الراجحي
١,٩٩٩,٩٧٠	٣,٠٠٠,٠٠٠					

١٧. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١٨١,٧٤٩	٢١١,٧٤٩	مخصص رسوم واتعاب قضايا
١٢,٢٣٣	٤٠,٥٦٨	امانات ضريبة الدخل
١٤,٦٨٦	١٧,٩٢٤	ذمم الموظفين
١٣٦,٣١٠	١٢١,٤٨٢	مخصص ضريبة الدخل
٣٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٩,٦٨١	٦٤,٥٤٣	امانات الضمان الاجتماعي
٥٠,٢٥٢	٨٣,٦٢٠	مصاريف مستحقة
١١,٠٠٠	٣٥,٦٨٣	إيجارات مقبوضة مقدما
-	١٦٠,٨٧٥	أوراق دفع
-	٦٥٥,٠٧٩	دفعات مقدمة من عملاء
٧,٨٥٠	١٨,٣٠٥	أخرى
٥١٨,٧٦١	١,٤٥٤,٨٢٨	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٥,٢٥٦	١٣٦,٣١٠	الرصيد في بداية السنة
١٥٦,٢٤٠	١٩٩,٠٥٥	مخصص ضريبة دخل السنة
-	(٢١٣,٨٨٣)	المدفوع خلال العام
(٢٥,١٨٦)	-	المدفوع مقدما من الضريبة المستحقة
١٣٦,٣١٠	١٢١,٤٨٢	الرصيد في نهاية السنة

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

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الضريبي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١,٢٨٨,٩٨٤	١,٢٠٩,٥٧٨		الربح المحاسبي
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠		يضاف: مخصص ديون وقضايا
١٠٢,٨٩٨	١٢٠,٥١٥		يضاف: ٢٥% من توزيعات أرباح
(٤,٣٠١)	١٧,٢٤٦		يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(٤٠١,٥٨١)	(٤٨٢,٠٦١)		ينزل: أرباح توزيعات أسهم
١,١١٦,٠٠٠	٩٩٥,٢٧٨		الربح الضريبي
١٥٦,٢٤٠	١٩٩,٠٥٥		مصرف ضريبة الدخل المستحقة للسنة
%١٤	%١٦,٥		نسبة الضريبة الفعلية الى الربح المحاسبي

١٨. إيرادات التشغيل

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١٠,٢٧٣,٩٣٥	١٢,٣٥٠,٢٢١	الادخال و العمليات و العيادات
٢,٦٢٦,٣٧٧	٢,٦٠٥,٣٣٠	الصيدلية
٢,٣٩٦,٣١٦	٢,٥٢١,٣١١	المختبر
٢,١٧١,٧٩٩	٢,٣٠٥,٧٤٢	الأشعة
١٧,٤٦٨,٤٢٧	١٩,٧٨٢,٦٠٤	

١٩. تكلفة إيرادات التشغيل

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٣,٥٦١,٢٤٤	٣,٨٥٤,٧٨٥	الرواتب والاجور وملحقاتها
٣٩٢,٠٠٨	٤٣٧,١٩٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٦١٦,٣٥٠	٢,٤٣٧,٣٤٦	تكلفة البضاعة المباعة- أدوية
٢,٣٦٤,٦١٧	٢,٧٥٦,٠١٠	تكلفة البضاعة المباعة- لوازم طبية
٣٥٩,٢٥٣	٣٨٥,٤٦٤	تكلفة البضاعة المباعة- لوازم غير طبية
٣٧٣,٣٨٧	٣٨٠,٨٨٧	تكلفة البضاعة المباعة- مختبر
٨٨٣,٢٨٧	١,٦٨٧,٠٠٧	مصروف استهلاك
٤١٢,٦٥٩	٤٤٧,٤٠٥	صيانة عامة
٢١٢,٠٠٠	٢٣٤,١٩٣	مواد مستهلكة
١٣٠,٢٣٦	١١٨,٤٦٠	خدمات تنظيف و خدمات أخرى
١١٥,٠٩١	١١٧,٦٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١٠٦,٣٧٩	١٠٦,٤١٩	مواد طبية و طباعة وتحميض افلام
١٠٦,٠٠٤	١٠٣,٦٨٥	فحوصات خارجية
٥٣,٣٠٣	٧٢,٧٢١	ضيافة ومؤتمرات وتبرعات
٥٠,٠٤٩	٥٥,٦٢٨	التأمين الصحي
١٣,٧٨٦	٣٥,٩٩٥	رسوم ورخص حكومية
١٣,٥٧٠	٧,٢١٣	تنقلات وسفر
٢,٢٢٧	٤,٥٦٨	بريد وهاتف
٢,٠٦٧	٢,٦٩٠	محروقات
١١,٧٦٧,٥١٧	١٣,٢٤٥,٣٦٧	

٢٠. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١,٥٣٦,١٦٤	١,٥٦٠,٦٧٧	الرواتب والاجور وملحقاتها
١٣٨,٣١٦	١٧٤,٢٥٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٦,٦٣١	٢١,٦٩٢	خدمات تنظيف و خدمات أخرى
١,٢٦٠,٨٧٧	١,٣٩٧,٧٦٦	كهرباء
٥٦,٤٠٨	٦٢,٧٧٢	التأمين الصحي
١٨,٢٩٢	١٨,٢٤٩	تأمين
٦٥,٥٩٠	٦٦,١٤١	بريد وهاتف
٥٢,٦٣٤	٦٠,٥١٤	مياه
٢٠٧,٩٧٤	١٧٧,٤٢٣	محروقات
١٢٧,٩٠٢	١١١,٨٩٩	صيانة عامة
٧٩,٧٢٦	١٩٩,٥٣٤	رسوم ورخص حكومية
٥٢,٦٧٧	٣٥,٠٥٣	دعاية وإعلان
١١,٣٦٠	١١,٦٠٠	قضايا واتعاب مهنية وقانونية
٩٩,٤٤٣	٧٢,٧٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٧,١٠٦	٣٢,٧٧٨	تنقلات وسفر
٣٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٠,٩٨٥	٦٥,٣٩٠	خدمات تنظيف
٤٦,٦٧٣	٣٥,٦٤٧	مواد تموينية
١١٧,٤٣٣	١١٩,٤٢٣	ضيافة ومؤتمرات وتبرعات
٤٣,٦٩٩	٩٦,٤٧٤	مصاريف استشارات ودراسات
٩,٦٦٠	١٧,٢٤٦	ضريبة دخل
٣٥,٢٧٠	٢٩١,٩٥٩	أخرى
٤,١٨٩,٨٢٠	٤,٦٧٤,٢١٦	

٢١. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
١٢٧,٣٣٢	١٦٩,٨٧٩	إيرادات اتفاقيات تعاون
١١٥,٢٦٠	٢٥٩,٥١٥	إيرادات خصم مكنسب
٤٨,٥٥٧	٤٢,٥٦٨	أخرى
٢٩١,١٤٩	٤٧١,٩٦٢	المجموع

٢٢. التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨,١٠٠	١٥٧,٧٥٠	كفالات بنكية
١٤٨,٨٩٧	١٩٠,٩١١	قضايا *

* 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 ٢,٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل (٩٨,١٠٠ دينار: كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

٢٣. حصة السهم الأساسية وخفضة من ربح السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
١,١٣٢,٧٤٤	١,٠١٠,٥٢٣	الربح للسنة العائد على مساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٥٧	٠,٠٥١	حصة السهم الأساسية وخفضة من ربح السنة (دينار/ سهم)

٢٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة. إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه. تقوم لجنة التدقيق في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه الشركة. يقوم قسم التدقيق الداخلي بمساعدة لجنة التدقيق في الشركة في عملية المراقبة. ويتولى قسم التدقيق الداخلي عمليات المراجعة الاعتيادية والمخصصة لإجراءات وضوابط إدارة المخاطر بحيث يتم إبلاغ النتائج إلى لجنة التدقيق.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من النقد في الصندوق و لدى البنوك و ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأخرى وأرصدة مدينة أخرى و ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي:

القيمة المدرجة		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨٣,٣٩٥	٤٩,٠٨٣	النقد في الصندوق و لدى البنوك
٤,٥٢٣,٤٩٦	٥,٢٦١,٤٨٦	ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل
٥٤٥,٢٠٢	٢١٣,٣١٧	أرصدة مدينة أخرى
٧٧,١١٢	٦٥,٩٨٦	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦,١٦١,٧٩٥	٥,٥٨٣,٤٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢,٢٩١,٠٠٠	١١,١٧٣,٣٣٤	

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 تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
بنوك دائنة	١,٩٨٤,٤٩٢	(١,٩٨٤,٤٩٢)	(١,٩٨٤,٤٩٢)	-
قروض قصيرة الأجل	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣,١١٣,٧٥٠)	(٣,١١٣,٧٥٠)	-
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩٠,١٧٦	(٩٠,١٧٦)	(٩٠,١٧٦)	-
ذمم دائنة	٣,٠٢٥,٦٢٧	(٣,٠٢٥,٦٢٧)	(٣,٠٢٥,٦٢٧)	-
أرصدة دائنة أخرى	١,٤٥٤,٨٢٨	(١,٤٥٤,٨٢٨)	(١,٤٥٤,٨٢٨)	-
المجموع	٩,٥٥٥,١٢٣	(٩,٥٥٥,١٢٣)	(٩,٥٥٥,١٢٣)	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
بنوك دائنة	٤,٩٩٢,٧٧٧	(٤,٩٩٢,٧٧٧)	(٤,٩٩٢,٧٧٧)	-
قروض قصيرة الأجل	١,٩٩٩,٩٧٠	(١,٩٩٩,٩٧٠)	(١,٩٩٩,٩٧٠)	-
شيكات مؤجلة الدفع	٤٢٦,٠١٠	(٤٢٦,٠١٠)	(٤٢٦,٠١٠)	-
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٥٠٨,٧١٧	(٥٠٨,٧١٧)	(٥٠٨,٧١٧)	-
ذمم دائنة	٣,١١٢,٢٢٣	(٣,١١٢,٢٢٣)	(٣,١١٢,٢٢٣)	-
أرصدة دائنة أخرى	٥١٨,٨٥٩	(٥١٨,٨٥٩)	(٥١٨,٨٥٩)	-
المجموع	١١,٥٥٨,٥٥٦	(١١,٥٥٨,٥٥٦)	(١١,٥٥٨,٥٥٦)	-

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المربحة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني والدولار الأمريكي.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
أدوات مالية بسعر فائدة متغير	(١,٩٨٤,٤٩٢)	(٤,٩٩٢,٧٧٧)
المطلوبات المالية		

إن الزيادة في معدل سعر الفائدة بنسبة ١% سوف يؤدي إلى زيادة في مصاريف التمويل بمبلغ ١٩,٨٤٥ دينار. إن النقص في معدل سعر الفائدة بنسبة ١% سوف يؤدي إلى انخفاض مصاريف التمويل بمبلغ ١٩,٨٤٥ دينار.

مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. 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.

مخاطر 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.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

بالدينار الأردني

حقوق الملكية	
٥% زيادة	٥% نقص
٢٧٩,١٧٣	(٢٧٩,١٧٣)
٢٧٩,١٧٣	(٢٧٩,١٧٣)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠٨,٠٩٠	(٣٠٨,٠٩٠)
٣٠٨,٠٩٠	(٣٠٨,٠٩٠)

إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. يتكون رأس المال من الأسهم العادية والأسهم الممتازة غير القابلة للسداد والأرباح المدورة والحقوق غير المسيطرة للمجموعة. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين. تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى الشركة أي تغير في إدارة رأس المال خلال السنة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

كما في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٤	٢٠١٥
١١,٥٥٨,٥٥٦	٩,٥٥٥,١٢٣
(١,١٢٨,٥٤٢)	(٢١٣,٣٥٩)
١٠,٤٣٠,٠١٤	٩,٣٤١,٧٦٤
٢٥,٣٠٨,٥٨٤	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
٢٥,٣٠٨,٥٨٤	٢٥,٦٦٠,٢٨٥
٤١%	٣٦%

بالدينار الأردني

مجموع المديونية

(ينزل): النقد في الصندوق ولدى البنوك

صافي المديونية

صافي حقوق المساهمين

رأس المال المعدل

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

٢٥. هيكلية 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:

دينار الأردني			القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
				المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٥						
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر			٥,٥٨٣,٤٦٢	٥,٥٨٣,٤٦٢	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٤						
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر			٦,١٦١,٧٩٥	٦,١٦١,٧٩٥	-	-

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.

بالدينار الأردني				القيمة العادلة		
				القيمة الدفترية القيمة العادلة	مستوى (١)	مستوى (٢)
					مستوى (٣) *	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥						
النقد في الصندوق ولدى البنوك				٢١٣,٣٥٩	٢١٣,٣٥٩	-
ذمم مدينة شيكات برسم التحصيل				٥,٢٦١,٤٨٦	-	٥,٢٦١,٤٨٦
أرصدة مدينة أخرى				٣١٤,٧٤٩	-	٣١٤,٧٤٩
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة				٦٥,٩٨٦	-	٦٥,٩٨٦
استثمار في شركات حليفة				١,١٣٦,٣٦٧	-	١,١٣٦,٣٦٧
بنوك دائنة				(١,٩٨٤,٤٩٢)	(١,٩٨٤,٤٩٢)	-
قروض قصيرة الأجل				(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة				(٩٠,١٧٦)	-	(٩٠,١٧٦)
ذمم دائنة				(٣,٠٢٥,٦٢٧)	-	(٣,٠٢٥,٦٢٧)
أرصدة دائنة أخرى				(١,٤٥٤,٨٢٨)	-	(١,٤٥٤,٨٢٨)
٣١ كانون الأول ٢٠١٤						
النقد في الصندوق ولدى البنوك				١,١٢٨,٥٤٢	١,١٢٨,٥٤٢	-
ذمم مدينة شيكات برسم التحصيل				٤,٥٢٣,٤٩٦	-	٤,٥٢٣,٤٩٦
أرصدة مدينة أخرى				٦٦٢,٨٩٣	-	٦٦٢,٨٩٣
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة				٧٧,١١٢	-	٧٧,١١٢
استثمار في شركات حليفة				١,٢١٣,٦٦٨	-	١,٢١٣,٦٦٨
بنوك دائنة				(٤,٩٩٢,٧٧٧)	(٤,٩٩٢,٧٧٧)	-
قروض قصيرة الأجل				(١,٩٩٩,٩٧٠)	(١,٩٩٩,٩٧٠)	-
شيكات مؤجلة الدفع				(٤٢٦,٠١٠)	-	(٤٢٦,٠١٠)
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة				(٥٠٨,٧١٧)	-	(٥٠٨,٧١٧)
ذمم دائنة				(٣,١١٢,٢٢٣)	-	(٣,١١٢,٢٢٣)
أرصدة دائنة أخرى				(٥١٨,٨٥٩)	-	(٥١٨,٨٥٩)

للبند 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 حاصلًا.