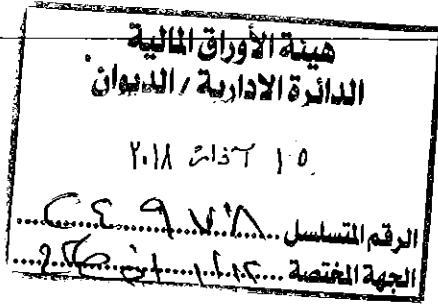




الرقم : ش س / ١٠ / ٢٠١٨
التاريخ : 2018/3/15

للمرسل
* لـ صفة عمان
لـ صة عمان
لـ صة عمان
لـ صة عمان
لـ صة عمان

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان

**Subject: Audited Financial
Statements for the fiscal
year ended 31/12/2017**

٢/١٥

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة
المنتهية في 2017/12/31

Attached the Audited Financial
Statements of (IBN- AL Haytham
Hospital Co.) for the fiscal year
ended 31/12/2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة
(مستشفى ابن الهيثم) عن السنة المالية المنتهية
في 2017/12/31

Kindly accept our high
appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Dr. Ahmad Abu - Khadijeh
Vice Chairman of the Board
General Manager

الدكتور أحمد عبد الله أبو خديجة
نائب رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2017

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة

1_3	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل الشامل
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	قائمة التدفقات النقدية
8_27	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

588 18 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأي.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 من مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ 5 آذار 2017.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي، وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأيها حولها، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور ومنها:

ومن أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

ان إجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة ، وتم دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الأجلة ، لقد قيمنا ايضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول للمخصص المسجل مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها (ايضاح رقم 9).

• الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

نظرا للطبيعة التقديرية في عملية احتساب مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة ، وتقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامه ، ولقد تم الاعتراف بمخصص تدني مقابل الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها .

معلومات أخرى

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. (تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها). إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأنها لا تبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

من خلال قيامنا بتدقيق القوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية او المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريه .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهريه، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

ان الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء اذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اجراءات إعداد التقارير المالية .

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهريه ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضمانا بان التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ستمكننا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهريه ، ان وجدت .

ان الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على اساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة الى :

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريه في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريه الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية .

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .

• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا ان نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، و إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . ان إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار .

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

• لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

• لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

• تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقعة ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
7 شباط 2018

شركة العباسي وشركاه
نائب محمد عبيدات
اجازة رقم 877



شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
19,043,173	17,921,559	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
914,958	807,132	6	الاستثمار في الشركات الحليفة
4,481,934	3,806,925	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
24,440,065	22,535,616		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,495,654	1,466,486	8	بضاعة في المستودعات
6,565,626	6,457,055	9	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
302,621	348,475	28	ذمم اطراف ذات علاقة
267,426	306,198	10	الحسابات المدينة المتنوعة
358,463	260,733	11	النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,989,790	8,838,947		مجموع الموجودات المتداولة
33,429,855	31,374,563		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	12	رأس المال
1,911,328	1,911,328	13	علاوة الاصدار
1,053,622	1,053,622	14	الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853	15	الاحتياطي الاختياري
(558,132)	(1,333,915)	16	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
1,348,259	(455,832)	17	(الخسائر المتراكمة) الارباح المدورة في نهاية السنة
23,833,930	21,254,056		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
6,141,723	6,483,807	18	بنوك دائنة
2,682,585	2,807,272	19	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة الدفع
4,079	38,230	28ب	ذمم اطراف ذات علاقة
767,538	791,198	20	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,595,925	10,120,507		مجموع المطلوبات المتداولة
33,429,855	31,374,563		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
15,747,218	14,770,729	21	الاييرادات
(10,665,766)	(10,802,077)	22	تكلفة الايرادات
5,081,452	3,968,652		مجمّل الربح
(3,755,687)	(3,546,636)	23	مصاريف ادارية و عمومية
(100,000)	(625,110)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(30,000)	(92,830)		مخصص قضايا
(100,000)	-		مخصص تدني مشاريع تحت التنفيذ
(843,770)	(852,666)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(341,435)	(386,331)		عمولات وفوائد بنكية
16,629	39,613		حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة
683,356	609,390	24	ايرادات اخرى
610,545	(885,918)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(134,000)	-	20ب	مخصص ضريبة الدخل
476,545	(885,918)		(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة
بنود الدخل الشامل الاخرى :			
(1,302,824)	(775,783)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(76)	-		ارباح متحققة من بيع موجودات مالية
(826,355)	(1,661,701)		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
0.024	(0.044)	25	حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

الوصفي	الخصائر المتراكمة) الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	احتياطي أجنبي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
23,833,930	1,348,259	(558,132)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000			الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
(118,173)	(118,173)	-	-	-	-	-			مصاريف سنوات سابقة
23,715,757	1,230,086	(558,132)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000			الرصيد الافتتاحي المعدل
(885,918)	(885,918)	-	-	-	-	-			(خسارة) السنة
(775,783)	-	(775,783)	-	-	-	-			التغير في احتياطي القيمة العادلة
(1,661,701)	(885,918)	(775,783)	-	-	-	-			مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
(800,000)	(800,000)	-	-	-	-	-			أرباح موزعة على المساهمين (ايضاح 17)
21,254,056	(455,832)	(1,333,915)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000			الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017
25,660,285	1,932,845	744,692	78,853	992,567	1,911,328	20,000,000			الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
476,545	476,545	-	-	-	-	-			ربح السنة بعد الضريبة
(1,302,824)	-	(1,302,824)	-	-	-	-			التغير في احتياطي القيمة العادلة
(826,279)	476,545	(1,302,824)	-	-	-	-			مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
-	(61,055)	-	-	61,055	-	-			المحول الى الاحتياطي الاجباري
(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	-			أرباح موزعة على المساهمين
(76)	(76)	-	-	-	-	-			أرباح متحققة من بيع موجودات مالية
23,833,930	1,348,259	(558,132)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000			الرصيد كما في 31 كانون الاول 2016

- احتياطي القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل ، وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية فاته يحظر التصرف برصيد الدائن لهذا التغير بالتوزيع أو الرسملة أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى .
كما يستثنى من الأرباح القابلة للتوزيع على المساهمين عند توزيع الأرباح ما يعادل الرصيد السالب (المدين) لحساب التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
610,545	(885,918)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
-	(118,173)		مصاريف سنوات سابقة
2,581,639	2,469,000		الاستهلاكات
869	-		خسائر بيع ممتلكات و معدات
100,000	625,110		مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
100,000	-		مخصص تدني مشاريع تحت التنفيذ
(16,554)	(39,613)		حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة
341,435	386,331		مصاريف تمويلية
<u>3,717,934</u>	<u>2,436,737</u>		<u>الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل</u>
			<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>
(1,404,140)	(516,540)		الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(236,635)	(45,854)		ذمم أطراف ذات علاقة
(88,568)	29,168		البضاعة في المستودعات
47,323	(38,772)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(343,042)	124,687		الذمم الدائنة وال شيكات مؤجلة الدفع
(86,097)	34,151		ذمم أطراف ذات علاقة
(711,189)	124,171		الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>895,586</u>	<u>2,147,748</u>		<u>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة</u>
(110,177)	(100,511)	20	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>785,409</u>	<u>2,047,237</u>		<u>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(492,768)	(1,347,386)		شراء ممتلكات ومعدات
46,667	46,666		توزيعات ارباح شركات حليفة
(10,000)	-		استثمار في شركات حليفة
(341,435)	(386,331)		مصاريف تمويلية
<u>(797,536)</u>	<u>(1,687,051)</u>		<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
4,157,231	342,084		البنوك الدائنة
(3,000,000)	-		القروض
(1,000,000)	(800,000)	17	ارباح موزعة على المساهمين
<u>157,231</u>	<u>(457,916)</u>		<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية</u>
<u>145,104</u>	<u>(97,730)</u>		<u>صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد</u>
213,359	358,463		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
<u>358,463</u>	<u>260,733</u>		<u>النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

- 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 الى 400 ألف حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني
- و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007
- ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .
- تم اقرار القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2017 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 7 شباط 2018 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

عام

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

- اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد هذه القوائم المالية، متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 باستثناء ما يلي :

- أ- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في الفترة التي تبدأ 1 كانون الثاني 2017 . ولم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 7 - " بيان التدفقات النقدية " والنافذ تطبيقها في اول كانون الثاني 2017 . وتتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل .
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - " ضرائب الدخل " والنافذ تطبيقها في اول كانون الثاني 2017 . توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة .
- ب- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في الفترة التي تبدأ اول كانون ثاني 2017 . ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 - " الادوات المالية " والنافذ تطبيقه في اول كانون ثاني 2018 يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ودخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 - " الايراد من العقود مع العملاء " ، والنافذ تطبيقه في اول كانون ثاني 2018 . هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يغطي عقود السلع وخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 الذي يغطي عقود البناء . بناء على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالايرادات عند نقل السيطرة على السلعة او الخدمة للعميل وبالتالي فان فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 - " عقود الايجار " ، والنافذ تطبيقه في اول كانون ثاني 2019 . هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 " عقود الايجار " . يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستاجر التزامات التاجير المستقبلية لكافة عقود التاجير بما فيها " حق استخدام الاصل " .
- لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية .
- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- الممتلكات والمعدات

- تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهتلاك المتراكم وتتضمن جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها وترتبط بالحصول على الاصل
- يتم احتساب الاهتلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقاً لنسب تتراوح بين 2 الى 20 بالمائة
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل
- يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .
- تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل
- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

- الاستثمارات في الشركات الحليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيه تأثيرا فعالا - وليست سيطره - على سياساتها المالية والتشغيلية يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة في القوائم المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية ، ويتم الاعتراف بهذه الاستثمارات بشكل مبدئي بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملات وبعاد تقييمها لاحقا باستخدام القوائم المالية التي تحتوي على حصة الشركة من الربح أو الخسارة لحقوق ملكية المستثمر حتى تاريخ حدوث تأثير مهم أو توقف السيطرة المشتركة

يتم استبعاد الارصدة والمعاملات واي ايراد او مصروف غير متحقق ناتج عن المعاملات الداخلية للشركة ، ويتم استبعاد الارباح أو الخسائر غير المتحققة الناتجة عن المعاملات مع حقوق الملكية للمستثمر مقابل الاستثمار في حدود حصة الشركة في شركة مستثمر بها

- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتركمة في قيمتها العادلة تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل . يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

- البضاعة في المستودعات

يظهر المخزون بالتكلفة او القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح ، اما القيمة القابلة للتحقق فتتمثل بسعر البيع المتوقع في لنشاط العادي للشركة مطروحا منها تكلفة البيع المتوقعة

- المدينون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للإسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التدني المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير الى شك في تحصيلها.

- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها بها من قبل المورد أو لم تتم

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

6- الاستثمارات في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	نسبة الملكية	
دينار أردني	دينار أردني	بالمائة	
68,970	64,572	2.2%	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
835,988	732,560	7.41%	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
10,000	10,000	40.0%	الشركة التطبيقية للطاقة
914,958	807,132		المجموع

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
4,481,934	3,806,925	داخل الاردن
4,481,934	3,806,925	موجودات مالية مدرجة القيمة العادلة

هناك اسهم محجوزة لدى مركز ايداع الاوراق المالية لاغراض العضوية في مجالس ادارة الشركات بلغ عددها 65,000 سهم

8- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
540,549	598,980	ادوية و مستلزمات في الصيدلية
801,754	678,884	مستلزمات العمليات و العيادات
85,772	90,591	مستودع مواد غير طبية و قرطاسية
67,579	98,031	مستلزمات مواد المختبر
1,495,654	1,466,486	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

9- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
7,745,467	8,573,871	ذمم طبية
451,295	576,790	ذمم تجارية
417,276	430,981	ذمم شخصية اطباء
511,540	78,810	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
151,334	178,892	شيكات مرتجعة
172,720	123,954	شيكات برسم التحصيل
9,550,532	10,064,198	المجموع
(2,984,906)	(3,607,143)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
6,565,626	6,457,055	الصافي

ب- تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
2,884,906	2,984,906	الرصيد بداية السنة
100,000	625,110	إضافات
-	(2,873)	حذوفات
2,984,906	3,607,143	الرصيد نهاية السنة

10- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
99,944	77,467	مصاريف مدفوعة مقدما
46,669	56,239	تأمينات مستردة
119,313	148,760	ذمم الموظفين
1,500	23,732	أخرى
267,426	306,198	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

11- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
127,493	55,767	الصندوق العام
230,970	204,966	حسابات مدينة لدى البنوك
<u>358,463</u>	<u>260,733</u>	المجموع

12- رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 20,000,000 دينار أردني موزعاً على 20,000,000 سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد .

13- علاوة الاصدار
تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم والقيمة المصدرة له .

14- الاحتياطي الاجباري
يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته 10% من أرباح السنة والسنوات السابقة قبل المخصصات والضريبة ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة الى أن يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به ولا يجوز توزيعه على المساهمين.

يحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الاخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على ان يعاد بناؤه حسب القانون .

15- الاحتياطي الاختياري
يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع نسبة لا تزيد عن 20% من ارباح السنة قبل الضريبة، وهو قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين كما يمكن استخدامه في الاغراض التي يقرها مجلس الادارة.

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

16- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل هذا المبلغ الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وبياناته كما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
744,692	(558,132)	الرصيد في بداية السنة
(1,302,824)	(775,783)	التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة
<u>(558,132)</u>	<u>(1,333,915)</u>	الرصيد في نهاية السنة

17- الارباح المدورة في نهاية السنة

يتألف هذا البند ممايلي:

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
1,932,845	1,348,259	الرصيد في بداية السنة
-	(118,173)	مصاريف سنوات سابقة
(1,000,000)	(800,000)	توزيعات ارباح *
476,545	(885,918)	(خسائر) ارباح السنة بعد الضريبة
(76)	-	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية
(61,055)	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
<u>1,348,259</u>	<u>(455,832)</u>	الرصيد في نهاية السنة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقدة بتاريخ 24 نيسان 2017 الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة 4% من راس المال على المساهمين بقيمة 800,000 دينار .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

18- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند ممايلي :

نسبة الفائدة	السقف	2017	2016
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
8.250%	2,000,000	988,033	-
7.750%	4,000,000	2,988,818	6,141,723
7.500%	3,000,000	2,500,000	-
		6,956	-
		6,483,807	6,141,723

البنك العربي
بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار
مصرف الراجحي
البنك العربي الاسلامي
المجموع

19- ذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع

يتألف هذا البند ممايلي :

2017	2016
دينار اردني	دينار اردني
2,777,272	2,682,585
30,000	-
2,807,272	2,682,585

ذمم الدائنة
شيكات مؤجلة الدفع
المجموع

20- الحسابات الدائنة المتنوعة

أ- يتألف هذا البند ممايلي :

2017	2016
دينار اردني	دينار اردني
334,579	241,749
33,194	28,000
15,686	14,098
10,313	110,824
-	45,000
63,891	63,818
63,613	50,924
130,168	119,515
-	54,242
29,407	21,585
110,347	17,783
791,198	767,538

مخصص رسوم واتعاب قضايا
امانات ضريبة دخل
ذمم الموظفين
مخصص ضريبة الدخل (20 ب)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة
امانات الضمانات الاجتماعي
مصاريف مستحقة
ايجارات مقبوضة مقدما
امانات المساهمين
امانات الاطباء
اخرى
المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

ب- تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
121,482	110,824	الرصيد بداية السنة
134,000	-	ضريبة دخل السنة
(110,177)	(100,511)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(34,481)	-	الضريبة المدفوعة خلال السنة
110,824	10,313	المجموع

- تم الانتهاء مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى عام 2015 .
- تم تقديم كشف التقدير السنوي لعام 2016 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

21- الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
9,328,909	7,732,940	الادخال و العمليات و العيادات
2,144,206	3,045,343	الصيدلية
2,152,669	2,110,387	المختبر
2,121,434	1,882,059	الإشعة
15,747,218	14,770,729	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

22- تكلفة الإيرادات

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
3,184,054	2,924,320	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
367,333	378,480	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,307,100	4,843,368	ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية (ايضاح 22 ب)
1,737,869	1,616,334	مصروف الاستهلاك
406,788	348,576	صيانة عامة
182,691	250,773	مواد مستهلكة
82,120	47,137	خدمات تنظيف و خدمات اخرى
85,268	67,935	قرطاسية ومطبوعات
115,701	101,283	مواد طبية وطباعة وتحميض افلام
91,246	68,570	فحوصات خارجية
30,527	57,770	ضيافة و مؤتمرات و تبرعات
-	2,070	تامين سيارات
43,933	57,191	التامين الصحي
16,918	8,448	رسوم ورخص حكومية
-	22,431	دورات و تدريب
1,440	2,405	تنقلات و سفر
3,508	3,200	بريد و برق و هاتف
9,270	1,786	محروقات
10,665,766	10,802,077	المجموع

ب- ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية

2,400,504	2,287,856	تكلفة البضاعة المباعة - الادوية
1,248,475	1,946,600	تكلفة البضاعة المباعة - لوازم طبية
297,528	223,755	تكلفة البضاعة المباعة - لوازم غير طبية
360,593	385,157	تكلفة البضاعة المباعة - المختبر
4,307,100	4,843,368	

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

23- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي:

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
1,386,912	1,338,326	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
179,231	150,651	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
58,848	50,900	خدمات و مواد تنظيف
1,285,816	1,203,582	كهرباء
66,383	69,370	التامين الصحي
15,220	13,448	تأمين
45,831	21,855	بريد و برق و هاتف
62,850	49,102	مياه
158,250	217,060	محروقات
82,965	76,501	صيانة عامة
61,995	114,611	رسوم و رخص حكومية
15,660	15,175	دعاية و اعلان
46,386	18,397	قضايا و اتعاب مهنية
61,917	43,870	قرطاسية و مطبوعات
18,025	27,112	تنقلات و سفر
45,000	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
33,828	28,230	مواد تموينية
43,938	30,768	ضيافة و مؤتمرات و تبرعات
33,447	12,729	مصاريف استشارات و دراسات
53,185	64,949	اخرى
3,755,687	3,546,636	المجموع

24- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند ممايلي :

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	
247,618	275,140	ايرادات اجارات
68,749	11,555	ايرادات خصم مكتسب
280,765	280,631	عوائد توزيعات الاسهم
86,224	42,064	اخرى
683,356	609,390	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

25- حصة السهم الاساسية من (خسارة) ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2016	2017
دينار اردني	دينار اردني
476,545	(885,918)
20,000,000	20,000,000
0.024	(0.044)

(خسارة) / ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة

26- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة تقديم الخدمات الطبية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

2016	2017			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
16,447,203	15,419,732	609,390	39,613	14,770,729
504,771	1,347,386	-	-	1,347,386
2,581,639	2,469,000	-	-	2,469,000

الايرادات

معلومات القطاعات الاخرى

المصاريف الرأسمالية

الاستهلاكات

2016	2017			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
33,429,855	31,374,563	260,733	4,614,057	26,499,773
9,595,925	10,120,507	-	-	10,120,507

الموجودات والمطلوبات

الموجودات

المطلوبات

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

27- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2017			
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
17,921,559	17,921,559	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
807,132	807,132	-	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,806,925	3,806,925	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,466,486	-	1,466,486	بضاعة في المستودعات
6,457,055	-	6,457,055	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
348,475	-	348,475	ذمم اطراف ذات علاقة
306,198	-	306,198	الحسابات المدينة المتنوعة
260,733	-	260,733	النقد في الصندوق ولدى البنوك
31,374,563	22,535,616	8,838,947	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
6,483,807	-	6,483,807	بنوك دائنة
2,807,272	-	2,807,272	الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
38,230	-	38,230	ذمم اطراف ذات علاقة
791,198	-	791,198	الحسابات الدائنة المتنوعة
10,120,507	-	10,120,507	مجموع المطلوبات المتداولة
21,254,056	22,535,616	(1,281,560)	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

2016			
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			<u>الموجودات</u>
19,043,173	19,043,173	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
914,958	914,958	-	الاستثمار في الشركات الحليفة
4,481,934	4,481,934	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,495,654	-	1,495,654	بضاعة في المستودعات
6,565,626	-	6,565,626	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
302,621	-	302,621	ذمم اطراف ذات علاقة
267,426	-	267,426	الحسابات المدينة المتنوعة
358,463	-	358,463	النقد في الصندوق ولدى البنوك
33,429,855	24,440,065	8,989,790	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
6,141,723	-	6,141,723	بنوك دائنة
2,682,585	-	2,682,585	الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
4,079	-	4,079	ذمم اطراف ذات علاقة
767,538	-	767,538	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,595,925	-	9,595,925	مجموع المطلوبات المتداولة
23,833,930	24,440,065	(606,135)	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

28- الاطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ- فيما يلي ملخص الارصدة المستحقة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

2016	2017	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم اطراف ذات علاقة مدينة
دينار اردني	دينار اردني			
261,887	304,685	تامين صحي	شقيقة	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
34,067	32,345	تامين صحي	شقيقة	مدارس الاتحاد
134	2,658	تامين صحي وايجار	شقيقة	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
103	-	تامين صحي وايجار	شقيقة	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
1,217	1,427	-	شقيقة	المصانع العربية للاغذية
703	2,640	تامين صحي	شقيقة	الاولى للتمويل
4,510	4,720	-	شقيقة	الشركة العقارية للتنمية
302,621	348,475			مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة المدينة

ب- فيما يلي الارصدة المستحقة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي

2016	2017	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم اطراف ذات علاقة دائنة
دينار اردني	دينار اردني			
2,339	36,838	تامين صحي	شقيقه	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
1,740	1,392	تامين صحي وايجار	شقيقه	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
4,079	38,230			مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة الدائنة

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

2016	2017	
دينار اردني	دينار اردني	رواتب ومكافآت
194,825	230,339	

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

29- ادارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتشمل المخاطر اسعار العائد ، مخاطر الائتمان، مخاطر اسعار العملات الاجنبية .
تتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة

- مخاطر السوق

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات ، وتنشأ مخاطر السوق نتيجة وجود مراكز مفتوحة في عوائد الفوائد والعملات والاستثمار في الاسهم ويتم مراقبة هذه المخاطر وفقاً لسياسات واجراءات محددة ومن خلال لجان متخصصة ومراكز العمل المعنية ، وتتضمن مخاطر السوق مخاطر عوائد الفائدة ومخاطر اسعار الصرف ومخاطر التغير في اسعار الاسهم .
يتم قياس مخاطر السوق والرقابة عليها باسلوب تحليل الحساسية

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
تري الشركة بانها ليست معرضة لمخاطر التحصيل كون ان تعاملاتها تتم نقداً، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

- مخاطر العملات الاجنبية

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

- القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتادية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنوع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول
تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري وتقوم الادارة بالتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند نشوئها ، كما تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المضمونة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة للعملاء .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

يتضمن الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية

2017			
المجموع	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
6,483,807	-	6,483,807	بنوك دائنة
2,807,272	-	2,807,272	الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
38,230	-	38,230	ذمم اطراف ذات علاقة
791,198	-	791,198	الحسابات الدائنة المتنوعة
10,120,507	-	10,120,507	المجموع
2016			
المجموع	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
6,141,723	-	6,141,723	بنوك دائنة
2,682,585	-	2,682,585	الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
4,079	-	4,079	ذمم اطراف ذات علاقة
767,538	-	767,538	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,595,925	-	9,595,925	المجموع

30- إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 22,587,971 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2017 مقابل 24,392,062 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2016 .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

31- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2016	2017
دينار اردني	دينار اردني
88,000	88,000

كفالات بنكية

32- القضايا

هناك قضايا مقامة على الشركة بلغت 675,090 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2017 مقابل 330,190 دينار لعام 2016
براي ادارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون
كاف لمواجهة اية التزامات محتملة .

33- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

34- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية