

الرقم : ش س / ٩٣ / 2018/

التاريخ : 2٩ / 10 / 2018-

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as-of
30/9/2018

الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هي في
2018/9/30

& Attached the Quarterly Report &
CD of
(IBN- AL Haytham Hospital Co.)
as of 30/9/2018

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوية بالإضافة إلى قرص مدمج
(شركة مستشفى ابن الهيثم)
وذلك كما هي بتاريخ 2018/9/30

Kindly accept our high appreciation
and respect

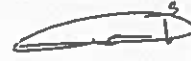
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Dr. Ahmad Abdullah Abu-Khadeja
Vice Chairman of the Board

الدكتور أحمد عبد الله أبو خديجة
نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الاقتصادية والمالية
الديوان
٢٩ شهر اذار ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٤٨٩٥
رقم الملف: ٧١٢٧٩
الجهة المختصة: الملتزم

IBN - AL HAYTHAM HOSPITAL
مستشفى ابن الهيثم



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 أيلول 2018
(مراجعة غير مدققة)

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

الفهرس

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6_14	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

588 18 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر :

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عمان في 24 تشرين الاول 2018



عن شركة العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2017 دينار أردني (مدققة)	30 أيلول 2018 دينار أردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
17,921,559	17,115,434	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
807,132	878,750	6	الاستثمار في الشركات الزميلة
3,806,925	3,595,474	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<u>22,535,616</u>	<u>21,589,658</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,466,486	1,556,513		بضاعة في المستودعات
6,457,055	4,860,245	8	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
348,475	116,543	14أ	ذمم اطراف ذات علاقة
306,198	562,375		الحسابات المدينة المتنوعة
260,733	145,918		النقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>8,838,947</u>	<u>7,241,594</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>31,374,563</u>	<u>28,831,252</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
20,000,000	20,000,000		رأس المال
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,053,622	1,053,622		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(1,333,915)	(1,556,037)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(455,832)	(1,906,092)	10	(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	767,392		ربح الفترة
<u>21,254,056</u>	<u>20,349,066</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
6,483,807	5,031,629	11	بنوك دائنة
2,807,272	2,784,196		الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
38,230	23,160	14ب	ذمم اطراف ذات علاقة
791,198	643,201		الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>10,120,507</u>	<u>8,482,186</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>31,374,563</u>	<u>28,831,252</u>		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 المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		لشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول		
2018	2017	2018	2017	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
10,856,216	11,208,973	3,884,868	4,006,339	الإيرادات
(7,183,107)	(8,030,591)	(2,526,128)	(2,615,286)	تكلفة الإيرادات
3,673,109	3,178,382	1,358,740	1,391,053	مجموع الربح
(2,554,966)	(2,752,139)	(895,500)	(991,964)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(180,000)	-	(60,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(22,500)	-	(7,500)	مخصص قضايا
(678,420)	(639,154)	(238,156)	(214,941)	استهلاك ممتلكات ومعدات إدارية
(261,461)	(247,174)	(79,966)	(113,319)	عمولات وفوائد بنكية
32,291	40,137	(2,902)	(2,314)	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمار في الشركات الزميلة
556,839	561,370	105,726	133,236	إيرادات أخرى
767,392	(61,078)	247,942	134,251	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
767,392	(61,078)	247,942	134,251	ربح (خسارة) الفترة
(222,122)	(368,173)	(187,482)	40,029	بنود الدخل الشامل الأخرى :
545,270	(429,251)	60,460	174,280	التغير في احتياطي القيمة العادلة
0.038	(0.003)	0.012	0.007	مجموع الربح (الخسارة) الشاملة للفترة
12				حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 (مراجعة غير منقطة)

الصفافي	دينار أردني	دينار أردني	(الخسائر) المتراكمة	دينار أردني	احتياطي القيمة العادية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	دينار أردني	علاوة الاصدار	دينار أردني	رأس المال
21,254,056		-	(455,832)		(1,333,915)	78,853	1,053,622		1,911,328		20,000,000
(1,450,260)		-	(1,450,260)		-	-	-		-		-
19,803,796		-	(1,906,092)		(1,333,915)	78,853	1,053,622		1,911,328		20,000,000
767,392		767,392	-		-	-	-		-		-
(222,122)		-	-		(222,122)	-	-		-		-
545,270		767,392	-		(222,122)	-	-		-		-
20,349,066		767,392	(1,906,092)		(1,556,037)	78,853	1,053,622		1,911,328		20,000,000

للتشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 (مدققة)									
23,833,930	-	1,348,259	(558,132)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000		
(117,645)	-	(117,645)	-	-	-	-	-		
23,716,285	-	1,230,614	(558,132)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000		
(61,078)	(61,078)	-	-	-	-	-	-		
(368,173)	-	-	(368,173)	-	-	-	-		
(429,251)	(61,078)	-	(368,173)	-	-	-	-		
(800,000)	-	(800,000)	-	-	-	-	-		
22,487,034	(61,078)	430,614	(926,305)	78,853	1,053,622	1,911,328	20,000,000		
الرصيد كما في 30 أيلول 2017 (مراجعة)									
توزيعات أرباح									
مجموع (الخصارة) الشاملة للفترة									
التغير في احتياطي القيمة العادلة									
(خسارة) الفترة									
الرصيد الافتتاحي المعدل									
مصاريف سنوات سابقة									

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		
2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(61,078)	767,392	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(117,645)	-	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
1,873,925	1,687,619	مصاريف سنوات سابقة
180,000	-	الاستهلاكات
22,500	-	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
(40,137)	(32,291)	مخصص قضايا
1,857,565	2,422,720	حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الزميلة
		الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>
(844,509)	146,550	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
116,544	231,932	ذمم أطراف ذات علاقة
62,131	(90,027)	البضاعة في المستودعات
(280,052)	(256,177)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
508,737	(23,076)	الذمم الدائنة والسيكات مؤجلة الدفع
994,419	(15,070)	ذمم أطراف ذات علاقة
73,890	(147,997)	الحسابات الدائنة المتنوعة
2,488,725	2,268,855	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(100,500)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
2,388,225	2,268,855	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(507,822)	(881,492)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(90,000)	التغير في الاستثمار في الشركات الزميلة
46,683	40,000	توزيعات ارباح شركات حليفة
(461,139)	(931,492)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(1,191,852)	(1,452,178)	البنوك الدائنة
(800,000)	-	توزيع ارباح على المساهمين
(1,991,852)	(1,452,178)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(64,766)	(114,815)	صافي (النقص) في رصيد النقد
358,463	260,733	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
293,697	145,918	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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 الفحصية وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني
- وتم 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 وإدارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 24 تشرين الاول 2018 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017 كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 . كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2018 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية

3- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

- لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية مقارنة مع القوائم المالية لعام 2017

4- السياسات المحاسبية الهامة

- ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة ، كما يتطلب ايضا من الادارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ، تم الافصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية في ايضاح (3)
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

4- التغييرات في السياسات المحاسبية

- خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "إيراد العقود مع العملاء"
 - * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم"
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 "تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 "عقود التأمين"
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية"
 - * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 ومعيير المحاسبة الدولي رقم 38"
 - * التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملة اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .
- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي ادى الى زيادة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

- يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالأدوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط)
- قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الأدوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .
- تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية : الاعتراف والقياس) ، وتضمن نموذجا شاملا لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

يلخص الجدول التالي اثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة وكما يلي :

البند المتأثر في القوائم المالية	كما ورد في 31 كانون الاول 2017	التعديلات بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	الارصدة الافتتاحية المعدلة كما في 1 كانون الثاني 2018
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة (ايضاح 8)	3,607,143	1,450,260	5,057,403
الخسائر المتراكمة	(455,832)	(1,450,260)	(1,906,092)

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
36,859,059	38,206,447
1,347,388	892,147
-	(27,184)
<u>38,206,447</u>	<u>39,071,410</u>
17,815,888	20,284,888
2,469,000	1,687,619
-	(16,531)
<u>20,284,888</u>	<u>21,955,976</u>
<u>17,921,559</u>	<u>17,115,434</u>

الكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات الفترة

استبعادات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة

استهلاكات الفترة

استبعادات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

6- الاستثمارات في الشركات الزميلة
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2017	30 أيلول 2018	نسبة الملكية بالمائة
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
64,572	63,665	2.2%
732,560	721,721	7.41%
10,000	93,364	40.0%
<u>807,132</u>	<u>878,750</u>	

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية

الشركة التطبيقية للطاقة (تحت التأسيس)

المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
3,806,925	3,595,474
3,806,925	3,595,474

داخل الاردن

موجودات مالية مدرجة

القيمة العادلة

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

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - الصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
8,573,871	8,588,290
576,790	485,877
430,981	390,605
78,810	110,827
100,900	100,900
178,892	163,177
123,954	57,905
10,064,198	9,897,581
(3,607,143)	(5,037,336)
6,457,055	4,860,245

ذمم طبية

ذمم تجارية

ذمم شخصية اطباء

ذمم المرضى المقيمين

ذمم قضايا

شيكات مرتجعة

شيكات برسم التحصيل

المجموع

مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

الصافي

ب- تتلخص الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
2,984,906	3,607,143
-	1,450,260
2,984,906	5,057,403
625,110	-
(2,873)	(20,067)
3,607,143	5,037,336

الرصيد بداية الفترة / السنة

اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (ايضاح 4)

الرصيد الافتتاحي المعدل في 1 كانون الثاني 2018

اضافات

حذوفات

الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

9- 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 :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(558,132)	(1,333,915)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(775,783)	(222,122)	التغير خلال الفترة / السنة
<u>(1,333,915)</u>	<u>(1,556,037)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10- (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
يتألف هذا البند ممايلي:

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,348,259	(455,832)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(1,450,260)	اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9)
(118,173)	-	مصاريف سنوات سابقة
(885,918)	-	ارباح / (خسائر) السنة بعد الضريبة
(800,000)	-	توزيعات ارباح
<u>(455,832)</u>	<u>(1,906,092)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند ممايلي:

نسبة الفائدة	السقف	30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مدققة)		
8%	5,000,000	2,000,738	988,033
8.75%	2,000,000	30,936	2,988,818
7.5%	3,000,000	2,999,955	2,500,000
	-	-	6,956
		5,031,629	6,483,807

البنك العربي

بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

مصرف الراجحي

البنك العربي الاسلامي

المجموع

12- حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند ممايلي:

للتشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول	2018	2017
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح (خسارة) الفترة	767,392	(61,078)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة	0.038	(0.003)

13- ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية 2014

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي السنوي لعام 2015 و 2016 و 2017 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في 30 ايلول 2018 وذلك لوجود خسائر متراكمة حسب رأي المستشار الضريبي للشركة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

14- الاطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، 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 :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
دينار اردني	دينار اردني			
(مدققة)	(مراجعة)			
304,685	79,802	تأمين صحي	شقيقة	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
32,345	16,451	تأمين صحي	شقيقة	مدارس الاتحاد
2,658	1,728	تأمين صحي وإيجار	شقيقة	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
1,427	1,427	-	شقيقة	المصانع العربية للاغذية
2,640	7,302	تأمين صحي	شقيقة	الاولى للتمويل
4,720	4,737	-	شقيقة	الشركة العقارية للتنمية
-	5,096	-	شقيقة	الشركة التطبيقية للطاقة
348,475	116,543			المجموع

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

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
دينار اردني	دينار اردني		
(مدققة)	(سراجعة)		
36,838	22,616	شقيقه	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
1,392	544	شقيقه	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
38,230	23,160		المجموع

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2017	لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018	رواتب ومكافآت
دينار اردني	دينار اردني	
146,583	196,237	

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- التصنيف القطاعي

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

للتشهر التسعة المنتهية في 30 ايلول

2017	2018				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)				
11,810,480	11,445,346	556,839	32,291	10,856,216	الايادات
461,195	864,964	-	-	864,964	معلومات القطاعات الاخرى
1,873,925	1,687,619	-	-	1,687,619	المصاريف الرأسمالية
					الاستهلاكات
31 كانون الاول	30 ايلول				
2017	2018				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)				
31,374,563	28,831,252	145,918	4,474,224	24,211,110	الموجودات والمطلوبات
10,120,507	8,482,186	-	-	8,482,186	الموجودات
					المطلوبات

14- ادارة مخاطر رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وبوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2017

15- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 8,800 دينار

16- الاحداث اللاحقة

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

17- الأرقام المقارنة

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