

الرقم : ١١٠
التاريخ : ٢٠١١ / ٧ / ٢٨
SEMS Annual - IBNH - 3٧ ٢٨١١

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسرنا أن نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية النصف سنوية كما هي في ٢٠١١/٦/٣٠

بالإضافة الى تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

عبد الله أبو خديجة



رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
المديرية الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٢٤١١
رقم الملف: ٢١٢٦٩
الجهة المختصة: الملتزم الإداري والمالي

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

القوائم المالية المرحلية (غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2011

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2 - 3	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة ج)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (قائمة د)
7-19	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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

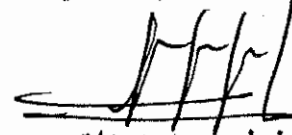
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني 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 تمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عن إبراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عباس

اجازة رقم 877

عمان في 10 تموز 2011

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات و المعدات - بالصافي	3	18,570,851	18,362,692
مشاريع تحت التنفيذ		293,028	293,028
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		5,390	506,429
الاستثمار في الشركات الحليفة	4	689,045	660,468
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	5	3,477,200	3,479,704
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>23,035,514</u>	<u>23,302,321</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة في المستودعات	6	1,373,064	1,062,694
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	7	3,532,242	3,116,747
الحسابات المدينة المتنوعة	8	1,237,801	1,327,789
النقد في الصندوق ولدى البنوك	9	169,565	356,556
مجموع الموجودات المتداولة		<u>6,312,672</u>	<u>5,863,786</u>
مجموع الموجودات		<u><u>29,348,186</u></u>	<u><u>29,166,107</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة أ

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال		20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري		336,754	336,754
الاحتياطي الاختياري		78,853	78,853
علاوة الاصدار		1,911,328	1,911,328
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(1,643,817)	(1,629,675)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة - قائمة ج		(458,602)	(460,341)
مجموع حقوق الملكية		20,224,516	20,236,919
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	10	996,096	1,638,412
مجموع المطلوبات غير المتداولة		996,096	1,638,412
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	11	3,362,178	3,212,269
قروض قصيرة الاجل	10	1,002,000	1,002,000
شيكات مؤجلة الدفع		408,112	290,793
ذمة الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار		361,664	-
الذمم الدائنة و اوراق الدفع	12	1,866,865	1,560,240
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	1,126,755	1,225,474
مجموع المطلوبات المتداولة		8,127,574	7,290,776
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		29,348,186	29,166,107

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

		للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في	
		30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
ايضاح		2011	2010	2011	2010
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	14	6,080,165	5,765,952	3,142,062	2,963,680
	14	(4,208,655)	(3,820,292)	(2,247,633)	(1,921,515)
		1,871,510	1,945,660	894,429	1,042,165
	15	(1,265,584)	(1,201,927)	(639,389)	(610,283)
		(90,000)	(90,000)	(60,000)	(60,000)
		(15,000)	(15,000)	(7,500)	(7,500)
		(415,853)	(406,300)	(209,876)	(170,591)
		(236,381)	(277,794)	(122,532)	(128,692)
		34,596	13,139	29,566	8,764
	16	304,157	205,496	257,672	145,983
		187,445	173,274	142,370	219,846
		(13,332)	(27,511)	(2,332)	(27,511)
		174,113	145,763	140,038	192,335
		(14,142)	(641,386)	(137,500)	(739,020)
		159,971	(495,623)	2,538	(546,685)
	19	0.009	0.007	0.007	0.010

لم يتم اجراء توزيعات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة)

قائمة ج

	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	دينار أردني	دينار أردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الخسائر (المتراكمة)	الصفحي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010	20,000,000	297,802	78,853	(1,238,646)	1,911,328	-	145,763	(495,623)	20,514,677		
مجموع الدخل الشامل (قائمة ب)	-	-	-	(641,386)	-	-	(131,920)	(131,920)			
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-			
الرصيد في 30 حزيران 2010	20,000,000	297,802	78,853	(1,880,032)	1,911,328	(520,817)	19,887,134				

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (قائمة أ)	20,000,000	336,754	78,853	(1,629,675)	1,911,328	(460,341)	20,236,919				
مجموع الدخل الشامل (قائمة ب)	-	-	-	(14,142)	-	174,113	159,971				
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(90,097)	(90,097)				
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(82,277)	(82,277)				
الرصيد في 30 حزيران 2011 (قائمة أ)	20,000,000	336,754	78,853	(1,643,817)	1,911,328	(458,602)	20,224,516				

- لم يتم إجراء التوزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 (غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	174,113	145,763
الاستهلاكات	909,343	842,274
مصاريف سنوات سابقة	(172,374)	(131,920)
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	90,000	90,000
صافي الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	1,001,082	946,117
النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	(505,495)	(82,484)
البضاعة في المستودعات	(310,370)	(18,210)
الحسابات المدينة المتنوعة	89,988	(25,243)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	307,838	13,265
ذمة الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار	361,664	
شيكات مؤجلة الدفع	117,319	(63,304)
اوراق الدفع	(1,213)	(246,735)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(98,719)	127,481
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	962,094	650,887
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(1,117,502)	(345,738)
مشاريع تحت التنفيذ	-	(77,000)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	501,039	92,414
التغير في استثمارات في أسهم شركات حليفة	(33,369)	99,155
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والحليفة	(6,846)	(192,803)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(656,678)	(423,972)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القروض	(642,316)	(253,312)
البنوك الدائنة	149,909	(14,548)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(492,407)	(267,860)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(186,991)	(40,945)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	356,556	408,758
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - قائمة أ	169,565	367,813

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

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
- 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 وإدارة مستشفى عام وبالأذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .
- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 26 تموز 2011

2- أسس اعداد القوائم المالية

أ. عام

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في 30 حزيران 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والمشتقات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية ، وكذلك تم اظهار الموجودات والمطلوبات المالية المتحوط لها بالقيمة العادلة
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ب. استخدام التقديرات

- ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة ، باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية والموضح كمايلي:

أ- التغيرات في السياسات المحاسبية

- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (الادوات المالية) ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الاول من كانون الثاني 2011 ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات ادى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض القوائم المالية وحيث ان هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجهرية عما كان يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين اساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة التكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها معيار المحاسبة الدولي رقم (39) التالية : الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والنم المدينية والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، ويتناول هذا المعيار اساليب القياس

- 1 - يمكن ان نقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة اذا حققت الشروط التالية :

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الاعمال وهو استلام تدفقات نقدية تعاقدية
- ان التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لاصل مبلغ الموجودات

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

2 - تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة . فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لأغراض المتاجرة فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال بتاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعتبر بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة ، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة تلك الاستثمارات .

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية في أدوات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر .

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والإماتات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل . تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المترتبة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لم تَقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة .

ب- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

ج- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات .

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

د- الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية كما يلي :

أراضي	-	سيارات	15
مباني	2-7	أجهزة كهربائية وم	15-20
أثاث ومفروشات	15	أجهزة ومعدات طبي	10

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل .

هـ- البضاعة في المستودعات

يتم اظهار البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة المتحققة ايهما اقل وتحدد تكلفة البضاعة وفقا لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

ز- الموجودات المالية في شركات حليفة

تظهر الموجودات المالية في الشركات الحليفة عند الاقتناء بالكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد حصة الشركة من الارباح والخسائر في قائمة الدخل .

ي- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

ل- القروض

يتم قيد الفوائد على القروض كمصروف خلال السنة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح إن وجدت.

م- الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة للمريض وإصدار الفاتورة .

ن- التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ك- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

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

3- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2011				31 كانون الاول 2010	
	التكلفة في بداية الفترة	الاضافات	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
الاراضي	2,009,854	0	2,009,854	-	0	2,009,854
المباني	10,737,952	30,093	10,768,045	2-7%	2,023,231	8,744,814
السيارات	279,830	0	279,830	15%	155,974	123,856
الاجهزة الطبية	9,523,774	1,039,287	10,563,061	10%	3,386,036	7,177,025
اثاث و مفروشات	457,188	23,416	480,604	15%	237,982	242,622
اجهزة كهربائية و مكتبية	330,815	17,034	347,849	15-20%	183,324	164,525
اجهزة الكمبيوتر	179,918	7,395	187,313	20%	107,427	79,886
الات و معدات	12,173	0	12,173	15%	6,148	6,025
ارمات و بافطيات	16,197	0	16,197	15%	8,002	8,195
موجودات مختلفة	27,721	277	27,998	15%	13,949	14,049
المجموع	23,575,422	1,117,502	24,692,924		6,122,073	18,570,851
						18,362,692

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

4- الاستثمارات في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	نسبة الملكية بالمائة	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	59,173	53,072
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية	7.41%	601,916	579,440
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	27,956	27,956
المجموع		689,045	660,468

5- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	مدرجة	مدرجة
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار م.ع.م	3,411,808	3,411,808
المصانع العربية للاغذية م.ع.م	10,260	10,746
الاولى للتمويل م.ع.م	50,132	57,150
أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية	5,000	0
القيمة العادلة	3,477,200	3,479,704

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	469,429	326,877
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	753,845	556,473
مستودع مواد وقطاعية غير طبي	90,930	108,100
مستلزمات مواد للمختبر	58,860	71,244
المجموع	1,373,064	1,062,694

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

7- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
ذمم طبية	3,165,805	3,355,815
ذمم تجارية	534,533	624,742
ذمم شخصية اطباء	314,733	467,835
شيكات برسم التحصيل	68,384	99,797
ذمم قضايا	100,900	100,900
ذمم شيكات معادة	117,398	123,211
ذمم بطاقات أنتمان	-	34,848
المجموع	4,301,753	4,807,148
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(1,185,006)	(1,274,906)
الصافي	3,116,747	3,532,242

8- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
امانات الاطباء	208,528	205,047
مصاريف مدفوعة مقدماً	141,166	99,092
تأمينات مستردة	49,153	50,623
ايرادات مستحقة	830,974	790,021
ذمم موظفين	95,435	90,592
اخرى	2,533	2,426
المجموع	1,327,789	1,237,801

9- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
نقد في الصندوق	130,618	152,768
حسابات جارية لدى البنوك	225,938	16,797
المجموع	356,556	169,565

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

10- القروض

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2010		
المجموع	المجموع	قصير الاجل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(منققة)		
591,662	487,216	252,000
2,048,750	1,510,880	750,000
2,640,412	1,998,096	1,002,000
		المجموع

ب - قرض بنك الاتحاد للائحة والاستثمار

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 1,000,000 دينار أردني بنسبة فائدة 8,75% سنويا على ان تسدد بموجب (60) قسطا شهريا متتاليا ومنتظما قيمة كل قسط (21,000) دينار شاملا الفوائد (مليون دينار) تدفع اعتبارا من 30 ايلول 2008 وهكذا في نهاية كل شهر حتى المدة التامة باستثناء القسط الاخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 31 اب 2013 وذلك بضمان الشركة

ج - قرض البنك الاهلي الاردني

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ 3,000,000 دينار اردني بنسبة فائدة 8,5% سنويا على ان تسدد بموجب (16) قسطا ربع سنوي وبقايع (187,500) دينار بالإضافة للفائدة اعتبارا من 30 ايلول 2009 ، على ان تسدد الفوائد شهريا وذلك بضمان الشركة .

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

11- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من احد البنوك المحلية بضمان شركة مستشفى ابن الهيثم .

12- الذمم الدائنة و أوراق الدفع

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
نعم تجارية	1,373,152	1,594,507
أوراق الدفع	85,156	83,943
نعم طبية	101,932	188,415
المجموع	<u>1,560,240</u>	<u>1,866,865</u>

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني
تأمينات مرضى	318,623	311,391
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	127,251	142,250
أمانات ضريبة الدخل	48,349	8,863
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	2,739	2,739
مخصص ضريبة الدخل	57,858	21,753
مخصص رسوم جامعات	3,895	3,895
أمانات الضمان الاجتماعي	41,856	46,187
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	8,256	8,256
مصاريف مستحقة	42,198	33,142
إيجارات مقبوضة مقدما	15,675	85,207
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	490,266	420,154
اخرى	68,508	42,918
المجموع	<u>1,225,474</u>	<u>1,126,755</u>

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

14- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2011		30 حزيران 2010	
	الإيرادات	تكلفة الإيرادات	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإدخلات والعمليات والعيادات	3,579,031	(2,381,073)	1,197,958	1,246,962
الصيدلية	1,019,991	(821,393)	198,598	182,301
الأشعة	709,557	(293,368)	416,189	462,796
المختبر	771,586	(218,711)	552,875	489,575
استهلاك الأجهزة والمعدات الطبية	0	(494,110)	(494,110)	(435,974)
المجموع	<u>6,080,165</u>	<u>(4,208,655)</u>	<u>1,871,510</u>	<u>1,945,660</u>

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

15- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2011
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور ومكافآت واجازات	489,365	531,350
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	43,101	47,656
التأمين الصحي	17,843	20,689
سكن الممرضات	11,300	18,229
تأمين	6,129	6,482
بريد وهاتف	20,984	17,290
كهرباء ومياه ومحروقات	295,255	330,550
صيانة عامة	43,869	61,284
رسوم ورخص حكومية	50,996	26,081
دعاية واعلان	75,460	15,747
قضايا واتعاب مهنية وقانونية	11,576	16,623
قرطاسية ومطبوعات	22,095	35,494
تنقلات وسفر	16,571	20,345
خصم فيزا	-	10,410
نظافة واخرى ومتفرقة	64,155	88,121
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	33,228	19,233
المجموع	1,201,927	1,265,584

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

16- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	81,829	96,772
إيرادات أرباح اسهم	205,998	95,881
أخرى	16,330	12,843
المجموع	304,157	205,496

17- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل لغاية 2009 وتم الحصول على مخالصة نهائية.
 تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2010 ولم تتم دائرة ضريبة الدخل بالمراجعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

18- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 1000 دينار
 هناك التزامات مقابل اعتمادات مستندية بقيمة 1000 دينار

19- حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الأساسية للسهم	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
دينار أردني	دينار أردني
174,113	145,763
20,000,000	20,000,000
0.009	0.007

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة من مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة .

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

20- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية تقديم والخدمات الطبية والاستثمار في اسهم الشركات ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

		30 حزيران 2011	30 حزيران 2010
	اسهم	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	6,080,165	240,594	5,984,587
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,118,122
الاستهلاكات	-	-	909,963
		30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات	25,012,375	4,144,108	29,326,048
المطلوبات	9,123,670	-	29,166,107
		9,123,670	8,929,188

21- الاطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	30 حزيران 2011	31 كانون الاول 2010
	دينار اردني	دينار اردني
		(مدققة)
الدولية للتعليم والاستثمار	78,808	36,125
مدارس الاتحاد	59,654	57,001
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	5,989	24,774
شركة عبر العالم	5,805	5,031
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	5,510	87,432
المصانع العربية للأغذية	5,440	5,440

22- ادارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء

وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

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

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

23- 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

24- ادارة رأس المال

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

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

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري وعلاوة الاصدار (الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها (21,868,333) دينار اردني كما في 30 حزيران 2011 مقابل (21,866,594) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010.

25- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011.