

التاريخ: ٢٠١٢/٢/١٣

الرقم : ش س / ٢٠١٢/٣

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،

إشارة للمادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق
للعام ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في
٢٠١١/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة



عبد الله أبو خديجه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٢ بلا ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٦٩٨
رقم الملف: ٧١٦٧٩
جهة المختصة: المدير العام

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة: بورصة عمان المحترمين

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2011

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2 - 3	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (قائمة ج)
6	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011 (قائمة د)
7-27	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

588 12 01

الى المساهمين في
شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الاخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2011 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه


نابيل محمد عباس
اجازة رقم 877

عمان في 15 كانون الثاني 2012

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

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

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011

قائمة أ

	ايضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات و المعدات - بالصافي	4	18,139,882	18,362,692
دفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات ومعدات		600,000	-
ممتلكات ومعدات غير مستعملة		-	506,429
الموجودات المالية في الشركات الحليفة	5	635,793	660,468
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	6	3,356,382	3,479,704
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>22,732,057</u>	<u>23,009,293</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة في المستودعات	7	1,169,605	1,062,694
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	8	4,856,494	4,240,749
الحسابات المدينة المتنوعة	9	491,054	496,815
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	712,610	356,556
مجموع الموجودات المتداولة		<u>7,229,763</u>	<u>6,156,814</u>
مجموع الموجودات		<u><u>29,961,820</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

تابع قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2011

تابع - قائمة أ

	ايضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال	11	20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري	12	411,107	336,754
الاحتياطي الاختياري	13	78,853	78,853
علاوة الاصدار		1,911,328	1,911,328
التغير المتراكم في القيمة العادلة	14	(1,830,260)	(1,629,675)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة - قائمة ج	15	(143,598)	(460,341)
صافي حقوق الملكية		20,427,430	20,236,919
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	16	492,626	1,638,412
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل		78,750	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		571,376	1,638,412
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	17	3,953,286	3,212,269
قروض قصيرة الاجل	16	1,002,000	1,002,000
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل		437,018	290,793
ذمة الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار		361,664	-
الذمم الدائنة واوراق الدفع	18	2,176,080	1,560,240
الحسابات الدائنة المتنوعة	19	1,032,966	1,225,474
مجموع المطلوبات المتداولة		8,963,014	7,290,776
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		29,961,820	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 للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

قائمة ب

	ايضاح	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
ايرادات التشغيل	20	14,068,297	12,172,104
تكلفة ايرادات التشغيل	20	(9,128,361)	(8,059,556)
مجمل ربح التشغيل		4,939,936	4,112,548
مصاريف ادارية وعمومية	21	(2,941,810)	(2,499,932)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(390,000)	(210,000)
مخصص قضايا		-	(22,500)
استهلاك ممتلكات ومعدات		(842,771)	(822,992)
فوائد وعمولات بنكية		(446,569)	(491,755)
حصة الشركة من ارباح تقييم الاستثمار في الشركات الحليفة		24,642	13,019
ايرادات اخرى	22	400,102	311,131
ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		743,530	389,519
مخصص ضريبة الدخل		(128,714)	(53,860)
رسوم الجامعات الاردنية		-	(3,895)
مكافاة اعضاء مجلس الادارة		(35,000)	(8,256)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة		579,816	323,508
<u>بنود الدخل الشامل الاخرى :</u>			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(200,585)	(391,029)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		379,231	(67,521)
حصة السهم الاساسية من الربح	24	0.028	(0.020)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011

قائمة ج

المجموع	(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة	علاوة الاصدار	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني	بيتار أردني
السنة الحالية						
20,236,919	(460,341)	1,911,328	(1,629,675)	78,853	336,754	20,000,000
الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (قائمة أ)						
379,231	579,816	-	(200,585)	-	-	-
-	(74,353)	-	-	-	74,353	المحول الى الاحتياطي الاجباري
(90,096)	(90,096)	-	-	-	-	فوائد سنوات سابقة
(98,624)	(98,624)	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
20,427,430	(143,598)	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	الرصيد في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ)

20,514,677	(534,660)	1,911,328	(1,238,646)	78,853	297,802	20,000,000
الرصيد في 31 كانون الاول 2009						
(67,521)	323,508	-	(391,029)	-	-	مجموع الدخل الشامل (قائمة ب)
-	(38,952)	-	-	-	38,952	المحول الى الاحتياطي الاجباري
(203,287)	(203,287)	-	-	-	-	فوائد سنوات سابقة
(6,950)	(6,950)	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
20,236,919	(460,341)	1,911,328	(1,629,675)	78,853	336,754	الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (قائمة أ)

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 2011

قائمة د	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة	579,816	323,508
الاستهلاكات	1,865,600	1,724,759
ضرائب ومصاريف سنوات سابقة	(188,720)	(210,237)
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	390,000	210,000
الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	2,646,696	2,048,030
النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	(1,005,745)	(116,821)
البضاعة في المستودعات	(106,911)	112,935
الحسابات المدينة المتنوعة	5,761	(164,485)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	615,840	(335,077)
شيكات مؤجلة الدفع	224,975	66,133
اوراق دفع	-	(284,429)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(192,508)	289,148
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	2,188,108	1,615,434
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(1,642,790)	(675,842)
مشاريع تحت التنفيذ	-	(77,000)
ممتلكات ومعدات غير مستعملة	506,429	-
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	(600,000)	(3,020)
التغير في استثمارات في اسهم شركات حليفة	22,674	43,935
التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخ	(75,262)	(137,463)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(1,788,949)	(849,390)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القروض	(1,145,786)	(784,150)
البنوك الدائنة	741,017	(34,096)
ذمة الشركة الأم - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	361,664	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(43,105)	(818,246)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	356,054	(52,202)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	356,556	408,758
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة - قائمة أ	712,610	356,556

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

1- تاسيس الشركة وغاياتها:

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

- تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة بموجب قرار مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 كانون الثاني 2012 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ- اسس اعداد القوائم المالية

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

ب- التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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 وجوهية 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 والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، ويتناول هذا المعيار اساليب القياس على النحو التالي :

1. يمكن ان تقاس 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 والفوائد المحتسبة على اصل تلك الموجودات .

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

2. تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة .

فيما يتعلق بالاستثمارات في ادوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لاغراض المتاجرة فان هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الاولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى اساس افرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن باي حال من الاحوال بتاريخ لاحق اعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل

الآخر الى الربح او الخسارة ، في حين ان ارباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي ايرادات الاستثمارات الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة تلك الاستثمارات

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية في ادوات 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 الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي 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 اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان 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 او 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 القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر 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 الآخر .

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

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

ج- استخدام التقديرات

ان 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 واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

اننا نعتقد بان تقديراتنا ضمن 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 وفقا 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 .

د - الموجودات المالية في الشركات الحليفة

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

هـ- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتركم واية خسائر تدني متراكمة ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية ، ويتم تسجيل مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل.

مباني	: 2-7%
السيارات	: 15%
اجهزة الحاسب الالي	: 20%
اثاث والمفروشات	: 15%
الاجهزة الطبية	: 10%
الاجهزة الكهربائية والمكتبية	: 15-20%
الموجودات الاخرى	: 15%

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الموجودات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها (يجب اظهار كل مل قيمة مصروف الاستهلاك للسنة ضمن البند المخصص لذلك في قائمة الدخل .

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

- تظهر الممتلكات والمعدات قيد الانشاء ، لاستعمال الشركة .
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.
 - يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات
 - 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 .

و - القيمة العادلة

- ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .
- في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

ز - التدني في قيمة الموجودات المالية :

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الموقف المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .
- يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :
- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.
 - تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة .
 - تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق السائد للعائد على موجودات مالية مشابهة .
- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء التدني في اسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

ح- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

ط - البضاعة في المستودعات ادوية ومستلزمات طبية .

يتم تسعير البضاعة في المستودعات (الادوية والمستلزمات الطبية) بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

ي - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصما من المخصص الاخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

ك - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

ل - الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

م - القروض

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

ن- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

**شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية**

س- التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في الموقف المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ق- الايرادات

- يتم الاعتراف بايرادات الخدمات الطبية عند الانتهاء من تقديم الخدمة للمريض واصدار الفاتورة.

ف- العملات الاجنبية .

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية خلال السنة باسعار الصرف السائدة في تاريخ اجراء المعاملات .
يتم تحويل ارصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية باسعار العملات الاجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الموقف المالي والمعلنة من البنك المركزي الاردني .
يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الاجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة .
يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الاجنبية في قائمة الدخل .
يتم تسجيل فروقات التجويل لبند الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية غير النقدية كجزء من التغير في القيمة العادلة .

غ- ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون الضريبة رقم 28 لسنة 2009، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات

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

4- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا الندد مما يلي:

	2011				2010	
	التكلفة في بداية السنة	الإضافات	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الأراضي	2,009,854	-	2,009,854	-	2,009,854	2,009,854
المباني	10,737,952	67,329	10,805,281	2-7%	8,469,692	9,020,649
السيارات	279,830	-	279,830	15%	102,697	144,671
الأجهزة الطبية	9,523,774	1,495,085	11,018,859	10%	7,105,248	6,630,260
اثاث و مفروشات	457,188	35,424	492,612	15%	218,005	254,105
اجهزة كهربائية و مكتبية	330,815	26,822	357,637	15-20%	139,307	180,347
اجهزة الكمبيوتر	179,918	16,560	196,478	20%	69,730	90,698
الات و معدات	12,173	-	12,173	15%	5,141	6,895
ارمات و يافطات	16,197	-	16,197	15%	6,971	9,400
موجودات مختلفة	27,721	1,570	29,291	15%	13,237	15,813
المجموع	23,575,422	1,642,790	25,218,212		18,139,882	18,362,692

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

5- الموجودات المالية في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

	نسبة الملكية	عدد الاسهم	2011	2010
	بالمائة	سهم	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	97,520	46,114	53,072
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية	7.41%	666,667	561,723	579,440
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	1,000	27,956	27,956
المجموع			635,793	660,468

6- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	مدرجة	مدرجة
	دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية	3,356,382	3,479,704
القيمة العادلة	3,356,382	3,479,704

7- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	329,706	326,877
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	524,914	556,473
مستودع مواد وقرطاسية غير طبي	97,157	108,100
مستلزمات مواد للمختبر	217,828	71,244
المجموع	1,169,605	1,062,694

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

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم طبية	4,090,001	3,165,805
ذمم تجارية	566,698	827,561
ذمم شخصية اطباء	521,128	314,733
ذمم المرضى المقيمين	1,013,326	830,974
شيكات برسم التحصيل	61,671	68,384
ذمم قضايا	100,900	100,900
ذمم شيكات معادة	97,676	117,398
المجموع	6,451,400	5,425,755
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(1,594,906)	(1,185,006)
الصافي	4,856,494	4,240,749

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
امانات الاطباء	206,989	208,528
مصاريف مدفوعة مقدماً	168,802	141,166
تأمينات مستردة	38,854	49,153
ذمم موظفين	68,549	95,435
اخرى	7,860	2,533
المجموع	491,054	496,815

10- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق العام	165,230	125,815
شيكات في الصندوق العام	304,100	4,803
حسابات جارية لدى البنوك	243,280	225,938
المجموع	712,610	356,556

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

11- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به و المدفوع 20,000,000 دينار موزعا على 20,000,000 سهم , قيمة السهم الواحد الاسمية دينار .

12- الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وفقا لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين

13- الاحتياطي الاختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب ويستخدم الاحتياطي الاختياري في الاغراض التي يقررها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل او اي جزء منه كإرباح على المساهمين.

14- التغير المتراكم في القيمة العادلة

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

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	(1,629,675)	(1,238,646)
التغير خلال السنة	(200,585)	(391,029)
الرصيد في نهاية السنة	<u>(1,830,260)</u>	<u>(1,629,675)</u>

15- (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة

	2011	2010
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	(460,341)	(534,660)
ارباح السنة الحالية	579,816	323,508
مصاريف سنوات سابقة	(188,720)	(210,237)
المحول الى الاحتياطي الاجباري	(74,353)	(38,952)
الرصيد في نهاية السنة	<u>(143,598)</u>	<u>(460,341)</u>

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

16- القروض

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

	2011		2010	
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (ايضاح 16 ب)	252,000	108,067	360,067	591,662
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 16 ج)	750,000	384,559	1,134,559	2,048,750
المجموع	1,002,000	492,626	1,494,626	3,424,562

ب - قرض بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 1,000,000 دينار اردني (مليون دينار) بنسبة فائدة 8,75% سنويا على ان تسدد بموجب (60) قسطا شهريا متتاليا ومنتظما قيمة كل قسط (21,000) دينار شاملا الفوائد تدفع اعتبارا من 30 ايلول 2008 وهكذا في نهاية كل شهر حتى السداد التام 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 وبواقع (187,500) دينار بالاضافة 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 - تابع

17- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بعض البنوك المحلية بضمان شركة مستشفى ابن الهيثم وتفاصيلها كمايلي:

اسم البنك	سقف	الفائدة	الرصيد	
			2011	2010
			دينار أردني	دينار أردني
بنك الاردن	2,000,000	8.25%	1,874,143	-
البنك العربي	2,000,000	8%	1,920,164	2,259,060
بنك الاتحاد	1,000,000	8.75%	158,979	918,306
البنك الاردني الكويتي	100,000	8.75%	-	34,903
المجموع			3,953,286	3,212,269

18- الذمم الدائنة واوراق الدفع

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	2,020,462	1,373,152
اوراق الدفع	-	85,156
ذمم طبية	155,618	101,932
المجموع	2,176,080	1,560,240

19- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	298,242	490,266
تأمينات مرضى	268,889	318,623
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	107,251	127,251
أمانات ضريبة الدخل	17,746	48,349
أخرى	35,791	68,508
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	2,739	2,739
مخصص ضريبة الدخل	133,803	57,858
مخصص رسوم جامعات	3,895	3,895
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	35,000	8,256
أمانات الضمان الاجتماعي	51,130	41,856
مصاريف مستحقة	67,480	42,198
إيجارات مقبوضة مقدما	11,000	15,675
المجموع	1,032,966	1,225,474

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

20- إيرادات وتكلفة التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011		2010	
	إيرادات التشغيل	تكلفة إيرادات التشغيل	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الادخال والعمليات والعيادات	8,340,379	(5,389,912)	2,950,467	2,615,407
الصيدلية	2,260,507	(1,889,300)	371,207	501,575
الأشعة	1,687,422	(551,327)	1,136,095	865,666
المختبر	1,779,989	(274,993)	1,504,996	1,031,666
استهلاك الاجهزة والمعدات الطبية	-	(1,022,829)	(1,022,829)	(901,766)
المجموع	14,068,297	(9,128,361)	4,939,936	4,112,548

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

21- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011 دينار أردني	2010 دينار أردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	1,082,120	999,037
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	97,763	87,516
التأمين الصحي	40,168	35,278
سكن الممرضات	24,181	22,400
تأمين	12,540	12,257
بريد وهاتف	36,761	39,184
كهرباء	630,479	452,151
مياه	45,104	52,766
محروقات	195,784	151,532
صيانة عامة	129,378	130,060
رسوم ورخص حكومية	52,274	61,509
دعاية وإعلان	63,665	54,378
قضايا وأتعاب مهنية وقانونية	26,079	44,450
قرطاسية ومطبوعات	84,055	54,926
تنقلات وسفر	62,324	39,915
خصم الفيزا	24,726	25,043
نظافة وأخرى	42,061	69,088
خدمات تنظيف	75,943	70,810
مواد تموينية	38,982	33,748
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	38,382	63,884
منح دراسية	64,041	-
مصاريف استشارات ودراسات	75,000	-
المجموع	2,941,810	2,499,932

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

22- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	155,195	210,152
أرباح توزيعات نقدية من موجودات مالية	205,998	95,881
أخرى	38,909	5,098
المجموع	400,102	311,131

23- ضريبة الدخل

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2010 ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة

24- حصة السهم من ربح السنة

الحصة الأساسية للسهم :

	2011	2010
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة بعد الضريبة	579,816	323,508
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح السنة	0.028	0.016

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

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

25- التصنيف القطاعي

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

	2011			الاجمالي دينار اردني
	النشاط الرئيس دينار اردني	اسهم دينار اردني	اخرى دينار اردني	
صافي الايرادات	14,068,297	24,642	400,102	14,493,041
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	25,257,035	3,992,175	712,610	29,961,820
المطلوبات	9,534,390	-	-	9,534,390
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,642,790	1,642,790
الاستهلاكات	-	-	1,865,600	1,865,600
	2010			الاجمالي دينار اردني
	النشاط الرئيس دينار اردني	اسهم دينار اردني	اخرى دينار اردني	
صافي الايرادات	12,172,104	13,019	311,131	12,496,254
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	24,669,379	4,140,172	356,556	29,166,107
المطلوبات	8,929,188	-	-	8,929,188
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	675,842	675,842
الاستهلاكات	-	-	1,724,759	1,724,759

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات:

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها:

المجموع دينار	اكتر من سنة دينار	لغاية سنه دينار	ارقام السنة الحالية
الموجودات			
18,139,882	18,139,882	-	الممتلكات والمعدات - بالصافي
600,000	600,000	-	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
635,793	635,793	-	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,356,382	3,356,382	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,169,605	-	1,169,605	بضاعة في المستودعات
4,856,494	-	4,856,494	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
491,054	-	491,054	الحسابات المدينة المتنوعة
712,610	-	712,610	النقد في الصندوق ولدى البنوك
29,961,820	22,732,057	7,229,763	مجموع الموجودات
المطلوبات			
3,953,286	-	3,953,286	بنوك دائنة
1,494,626	492,626	1,002,000	قروض
361,664	-	361,664	ذمة الشركة الام - الدولية للتعليم
515,768	78,750	437,018	شيكات مؤجلة الدفع
2,176,080	-	2,176,080	الذمم الدائنة
1,032,966	-	1,032,966	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,534,390	571,376	8,963,014	مجموع المطلوبات
20,427,430	22,160,681	(1,733,251)	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

المجموع دينار	اكثر من سنة دينار	لغاية سنه دينار	ارقام سنة المقارنة
الموجودات			
18,362,692	18,362,692	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
506,429	506,429	-	دفعات على حساب ممتلكات ومعدات
660,468	660,468	-	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,479,704	3,479,704	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,062,694	-	1,062,694	بضاعة في المستودعات
4,240,749	-	4,240,749	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
496,815	-	496,815	الحسابات المدينة المتنوعة
356,556	-	356,556	النقد في الصندوق ولدى البنوك
29,166,107	23,009,293	6,156,814	مجموع الموجودات
المطلوبات			
3,212,269	-	3,212,269	بنوك دائنة
2,640,412	1,638,412	1,002,000	قروض
290,793	-	290,793	قرض الشركة الأم - العربية الدولية للتعليم والاستثمار
85,156	-	85,156	شيكات مؤجلة الدفع
1,475,084	-	1,475,084	الذمم الدائنة
1,225,474	-	1,225,474	الحسابات الدائنة المتنوعة
8,929,188	1,638,412	7,290,776	مجموع المطلوبات
20,236,919	21,370,881	(1,133,962)	الصافي

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

27- 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
فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
جامعة العلوم التطبيقية	42,130	36,125
مدارس الاتحاد	20,259	57,001
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	25,081	24,774
شركة عبر العالم	1,154	5,031
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	10,969	87,432
المصانع العربية للاغذية	622	5,440

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

	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	202,447	283,872
مدارس الاتحاد	170,000	77,468

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

	2011 دينار اردني	2010 دينار اردني
رواتب ومكافآت	191,993	164,724

28- 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 بالتزاماتهم تجاه الشركة 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 .

مخاطر العملات

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

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

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية (على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق من تاريخ القوائم المالية).

المطلوبات	أقل من شهر	من شهر إلى 3 شهور	من 3 شهور إلى 6 شهور	من 6 شهور حتى سنة واحدة	من سنة إلى 3 سنوات	أكثر من 3 سنوات	بدون استحقاق	المجموع
بنوك دائنة	-	-	-	3,953,286	-	-	-	3,953,286
ذمم دائنة	-	-	-	2,176,080	-	-	-	2,176,080
شيكات مؤجلة	-	-	-	437,018	78,750	-	-	515,768
ذمة الشركة الأم	-	-	-	361,664	-	-	-	361,664
القروض	-	-	-	1,002,000	492,626	-	-	1,494,626
الحسابات الدائنة المتفرقة	-	-	-	1,032,966	-	-	-	1,032,966
المجموع	-	-	-	8,963,014	571,376	-	-	9,534,390
مجموع الموجودات	-	-	-	7,229,763	22,732,057	-	-	29,961,820
أرقام سنة المقارنة	أقل من شهر	من شهر إلى 3 شهور	من 3 شهور إلى 6 شهور	من 6 شهور حتى سنة واحدة	من سنة إلى 3 سنوات	أكثر من 3 سنوات	بدون استحقاق	المجموع
المطلوبات	-	-	-	3,212,269	-	-	-	3,212,269
بنوك دائنة	-	-	-	1,475,084	-	-	-	1,475,084
ذمم دائنة	-	-	-	290,793	-	-	-	290,793
شيكات مؤجلة	-	-	-	85,156	-	-	-	85,156
أوراق دفع	-	-	-	1,002,000	1,638,412	-	-	2,640,412
القروض	-	-	-	1,225,474	-	-	-	1,225,474
الحسابات الدائنة المتفرقة	-	-	-	7,290,776	1,638,412	-	-	8,929,188
المجموع	-	-	-	5,863,786	23,302,321	-	-	29,166,107

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

29- 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 و(الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 22,257,690 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 مقابل 21,866,594 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010.

30- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 48,900 دينار .

31- القضايا المقامة ذات الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا مجموعة 106,132 دينار وفي رأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني ان النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة كما تم أخذ المخصصات الكافية لمواجهة القضايا التي يمكن ان تطرأ على الشركة.

32- الاحداث اللاحقة

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

33- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010.