

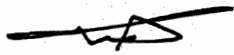
الرقم : ح س ١٦ / ٢٠١٢
التاريخ : ١٣١٨ هـ - ١٣

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نرفق لكم طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المالية
المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لشركة مستشفى ابن الهيثم.
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

د. هيثم عبد الله أبو خديجة



نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٩٨٦
رقم الملف: ٧١٤٧٩
الجهة المختصة: المكتب الإداري والمالي

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2012

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 2012 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (قائمة ج)
6	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 (قائمة د)
7-29	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

588 13 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 2012 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 إبداء 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:

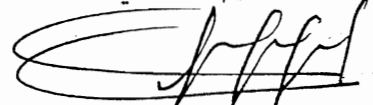
برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2012 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

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



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 18 كانون الثاني 2013

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

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

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2012

قائمة أ

		2012	2011
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات و المعدات - بالصافي	4	20,341,129	18,139,882
دفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات ومعدات		-	600,000
الموجودات المالية في الشركات الحليفة	5	750,323	635,793
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	6	4,057,229	3,356,382
مجموع الموجودات غير المتداولة		25,148,681	22,732,057
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة في المستودعات	7	1,357,346	1,169,605
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	8	8,157,922	4,856,494
الحسابات المدينة المتنوعة	9	589,606	491,054
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	226,689	712,610
مجموع الموجودات المتداولة		10,331,563	7,229,763
مجموع الموجودات		35,480,244	29,961,820

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 2012

تابع - قائمة أ

	ايضاح	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال	11	20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري	12	621,257	411,107
الاحتياطي الاختياري	13	78,853	78,853
علاوة الاصدار		1,911,328	1,911,328
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	14	(1,036,889)	(1,830,260)
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة - قائمة ج	15	1,052,952	(143,598)
صافي حقوق الملكية		22,627,501	20,427,430
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	16	-	492,626
شيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل		18,251	78,750
مجموع المطلوبات غير المتداولة		18,251	571,376
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	17	4,992,730	3,953,286
قروض قصيرة الاجل	16	714,033	1,002,000
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل		284,376	437,018
ذمة الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار		895,000	361,664
الذمم الدائنة	18	3,858,812	2,176,080
الحسابات الدائنة المتنوعة	19	2,089,541	1,032,966
مجموع المطلوبات المتداولة		12,834,492	8,963,014
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		35,480,244	29,961,820

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 2012

قائمة ب

		2012	2011
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات التشغيل	20	21,424,395	14,068,297
تكلفة ايرادات التشغيل	20	(13,016,594)	(9,128,361)
مجمل ربح التشغيل		8,407,801	4,939,936
مصاريف ادارية وعمومية	21	(4,006,922)	(2,941,810)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(1,490,000)	(390,000)
مخصص قضايا		(30,982)	-
استهلاك ممتلكات ومعدات		(879,787)	(842,771)
فوائد وعمولات بنكية		(350,809)	(446,569)
حصة الشركة من ارباح تقييم الاستثمار في الشركات الحليفة		48,290	24,642
ايرادات اخرى	22	403,909	400,102
ربح السنة قبل الضريبة والمكافأة		2,101,500	743,530
مخصص ضريبة الدخل		(466,676)	(128,714)
مكافاة اعضاء مجلس الادارة		(35,000)	(35,000)
ربح السنة بعد الضريبة والمكافأة		1,599,824	579,816
<u>بنود الدخل الشامل الاخرى :</u>			
التغير في احتياطي القيمة العادلة - بالصافي		793,371	(200,585)
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		2,393,195	379,231
حصة السهم الاساسية من الربح	24	0.080	0.029

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 2012

قائمة ج

المجموع	الارباح المدورة في نهاية السنة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	احتياطي القيمة العادية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	السنة الحالية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
20,427,430	(143,598)	1,911,328	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	20,000,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2011 (قائمة أ)
(26,288)	(81,645)	-	-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(81,645)	(85,191)	-	-	-	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(85,191)	(336,722)	-	-	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
20,234,306	(336,722)	1,911,328	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	20,000,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
1,599,824	-	-	-	-	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة والمكافأة (قائمة ب)
793,371	-	-	-	793,371	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادية
-	(210,150)	-	-	-	-	210,150	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
22,627,501	1,052,952	1,911,328	1,911,328	(1,036,889)	78,853	621,257	20,000,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2012 (قائمة أ)
20,236,919	(460,341)	1,911,328	1,911,328	(1,629,675)	78,853	336,754	20,000,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2010
(90,096)	(98,624)	-	-	-	-	-	-	ضرائب سنوات سابقة
(98,624)	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
20,048,199	(649,061)	1,911,328	1,911,328	(1,629,675)	78,853	336,754	20,000,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
579,816	-	-	-	-	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة والمكافأة (قائمة ب)
(200,585)	-	-	-	(200,585)	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادية
-	(74,353)	-	-	-	-	74,353	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
20,427,430	(143,598)	1,911,328	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	20,000,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2011 (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 2012

قائمة د	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح السنة بعد الضريبة والمكافأة - قائمة الاستهلاكات	1,599,824	579,816
ضرائب ومصاريف وتعديلات سنوات سابقة	(193,124)	(188,720)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	1,490,000	390,000
الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	4,961,638	2,646,696
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	(4,791,428)	(1,005,745)
البضاعة في المستودعات	(187,741)	(106,911)
الحسابات المدينة المتنوعة	(98,552)	5,761
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	1,682,732	615,840
شيكات مؤجلة الدفع	(213,141)	224,975
الحسابات الدائنة المتنوعة	1,056,575	(192,508)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	2,410,083	2,188,108
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(4,266,185)	(1,642,790)
ممتلكات ومعدات غير مستعملة	-	506,429
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	600,000	(600,000)
التغير في استثمارات في أسهم شركات حليفة	(22,006)	22,674
التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	(75,262)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(3,688,191)	(1,788,949)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
القروض	(780,593)	(1,145,786)
البنوك الدائنة	1,039,444	741,017
زمة الشركة الأم - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	533,336	361,664
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	792,187	(43,105)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(485,921)	356,054
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	712,610	356,556
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة - قائمة أ	226,689	712,610

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها:

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة 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 26 شباط 2013 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- اسس اعداد القوائم المالية

أ- عام

- 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 والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- 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 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 .

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

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 للانظمة 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 .

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة.

أ. 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 .

ب - الموجودات المالية في الشركات الحليفة

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

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

ج- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم 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 الموني استعمالها (يجب اظهار كل من قيمة مصروف الاستهلاك للسنة ضمن البند المخصص لذلك في قائمة الدخل .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها 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 .

د - 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 .
- مقارنتها 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 .

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

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 .

هـ - 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 من خلال قائمة الدخل الشامل 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 من خلال قائمة الدخل الشامل حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

و- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

ز - البضاعة في المستودعات ادوية ومستلزمات طبية .

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

ح - الذمم المدينة

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

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

ط - 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 .

ي - 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 .

ك - القروض

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

ل - 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 .

ح - التقاص

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

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

ن- الايرادات

- يتم الاعتراف بايرادات الخدمات الطبية عند الانتهاء من تقديم الخدمة للمريض واصدار الفاتورة.
- يتم تحقيق الايرادات الاخرى عند الاستحقاق.

س- 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 التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية غير النقدية كجزء من التغير في القيمة العادلة .

ق- ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ووفقاً 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

4- الممتلكات والمعدات - بالصفاف:

اراضي	المباني	السيارات	الاجهزة الطبية	اثاث والمفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	اجهزة الكمبيوتر	المعدات والالات	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	موجودات اخرى	المجموع
دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي	دينام ارضي
2,009,854	10,805,281	279,830	11,018,859	492,612	357,637	196,478	12,173	16,197	29,291	25,218,212			
2,041,570	114,322	168,998	1,772,794	50,846	116,732	25,732	1,426	-	340	4,292,760			
-	-	(4,698)	(49,888)	-	-	-	-	-	-	(54,586)			
4,051,424	10,919,603	444,130	12,741,765	543,458	474,369	222,210	13,599	16,197	29,631	29,456,386			
-	2,335,589	177,133	3,913,611	274,607	218,330	126,748	7,032	9,226	16,054	7,078,330			
-	626,483	56104	1,181,970	77,431	79,021	35,292	1,864	2,427	4,346	2,064,938			
-	-	(3,466)	(24,545)	-	-	-	-	-	-	(28,011)			
-	2,962,072	-	5,071,036	352,038	297,351	162,040	8,896	11,653	20,400	9,115,257			
4,051,424	7,957,531	214,359	7,670,729	191,420	177,018	60,170	4,703	4,544	9,231	20,341,129			
2,009,854	10,737,952	279,830	9,523,774	457,188	330,815	179,918	12,173	16,197	27,721	23,575,422			
-	67,329	-	1,495,085	35,424	26,822	16,560	-	-	1570	1,642,790			
2,009,854	10,805,281	279,830	11,018,859	492,612	357,637	196,478	12,173	16,197	29,291	25,218,212			
-	1,717,303	135,159	2,892,893	203,083	150,468	89,220	5,278	6,797	11,908	5,212,109			
-	618,286	41,974	1,020,718	71,524	67,862	37,528	1,754	2,429	4,146	1,866,221			
-	2,335,589	177,133	3,913,611	274,607	218,330	126,748	7,032	9,226	16,054	7,078,330			
2,009,854	8,469,692	102,697	7,105,248	218,005	139,307	69,730	5,141	6,971	13,237	18,139,882			

2012

التكلفة

التكلفة في 1 كانون الثاني 2012

اضافات

حقوق

التكلفة كما في 31 كانون الاول 2012

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012

اضافات

استبعادات

رصيد الاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون الاول 2012

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012

2011

التكلفة

التكلفة في 1 كانون الثاني 2011

اضافات

التكلفة كما في 31 كانون الاول 2011

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011

اضافات

رصيد الاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون الاول 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2011

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	2012	2011
	بالمائة	سهم	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	97,520	69,465	46,114
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية	7.41%	666,667	652,902	561,723
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	15,000	27,956	27,956
المجموع			750,323	635,793

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

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	مدرجة	مدرجة
	دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية - مدرجة	4,057,229	3,356,382
القيمة العادلة	4,057,229	3,356,382

7- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	558,836	329,706
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	645,244	524,914
مستودع مواد وقرطاسية غير طبي	88,496	97,157
مستلزمات مواد للمختبر	64,770	217,828
المجموع	1,357,346	1,169,605

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

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم طبية	8,887,466	4,090,001
ذمم تجارية	579,946	566,698
ذمم شخصية اطباء	681,497	521,128
ذمم المرضى المقيمين	831,789	1,013,326
ذمم قضايا	100,900	100,900
ذمم شيكات معادة	109,198	97,676
شيكات برسم التحصيل	52,032	61,671
المجموع	11,242,828	6,451,400
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(3,084,906)	(1,594,906)
الصافي	8,157,922	4,856,494

ب. يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	1,594,906	1,204,906
إضافات خلال السنة	1,490,000	390,000
الرصيد في نهاية السنة	3,084,906	1,594,906

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
إمانات الاطباء	208,871	206,989
مصاريف مدفوعة مقدماً	201,041	168,802
تأمينات مستردة	38,969	38,854
ذمم موظفين	138,315	68,549
أخرى	2,410	7,860
المجموع	589,606	491,054

10- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق العام	90,959	165,230
شيكات في الصندوق العام	48,464	304,100
حسابات جارية لدى البنوك	87,266	243,280
المجموع	226,689	712,610

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

11- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 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 والسنوات السابقة قبل الضرائب ويستخدم الاحتياطي الاختياري في الاغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل او اي جزء منه كإرباح على المساهمين.

14- احتياطي القيمة العادلة

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

	2012	2011
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	(1,830,260)	(1,629,675)
التغير خلال السنة	793,371	(200,585)
الرصيد في نهاية السنة	(1,036,889)	(1,830,260)

15- الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في بداية السنة	(143,598)	(460,341)
ارباح السنة الحالية بعد الضريبة	1,599,824	579,816
مصاريف وتعديلات سنوات سابقة	(193,124)	(188,720)
المحول الى الاحتياطي الاجباري	(210,150)	(74,353)
الرصيد في نهاية السنة	1,052,952	(143,598)

ب. قرر مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 26 شباط 2013 التنسيب للهيئة العامة بالموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال على المساهمين وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة.

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

16- القروض

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

	2012		2011	
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (ايضاح 16 ب)	149,785	-	149,785	360,067
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 16 ج)	564,248	-	564,248	1,134,559
المجموع	714,033	-	714,033	1,494,626

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 وتفصيلها كمايلي:

اسم البنك	سقف	الفائدة	الرصيد	
			2012	2011
			دينار أردني	دينار أردني
بنك الاردن	2,000,000	8.25%	1,997,686	1,874,143
البنك العربي	2,000,000	8.875%	2,018,130	1,920,164
بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار	1,000,000	8.75%	976,914	158,979
المجموع			4,992,730	3,953,286

18- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	3,632,454	2,020,462
ذمم طبية	226,358	155,618
المجموع	3,858,812	2,176,080

19- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	869,423	298,242
تأمينات مرضى	438,498	268,889
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	130,705	107,251
أمانات ضريبة الدخل	36,341	17,746
أخرى	11,137	3,811
ذمم الموظفين	118,548	31,980
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	2,739
مخصص ضريبة الدخل	312,748	133,803
مخصص رسوم جامعات	-	3,895
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	35,000	35,000
أمانات الضمان الاجتماعي	58,091	51,130
مصاريف مستحقة	56,050	67,480
إيجارات مقبوضة مقدما	23,000	11,000
المجموع	2,089,541	1,032,966

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:

	2012		2011	
	إيرادات التشغيل	تكلفة إيرادات التشغيل	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الادخال والعمليات والعيادات	12,628,995	(7,860,598)	4,768,397	2,950,467
الصيدلية	3,914,058	(2,673,142)	1,240,916	371,207
الأشعة	2,126,771	(568,444)	1,558,327	1,136,095
المختبر	2,754,571	(729,259)	2,025,312	1,504,996
استهلاك الاجهزة والمعدات الطبية	-	(1,185,151)	(1,185,151)	(1,022,829)
المجموع	21,424,395	(13,016,594)	8,407,801	4,939,936

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:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	1,480,037	1,082,120
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	118,906	97,763
كهرباء	1,022,511	630,479
التأمين الصحي	51,631	40,168
سكن الممرضات	7,300	24,181
تأمين	13,353	12,540
بريد وهاتف	37,983	36,761
مياه	52,105	45,104
محروقات	191,930	195,784
صيانة عامة	139,853	129,378
رسوم ورخص حكومية	56,807	52,274
دعاية وإعلان	54,421	63,665
قضايا وأتعاب مهنية وقانونية	7,989	26,079
قرطاسية ومطبوعات	124,620	84,055
تنقلات وسفر	36,276	62,324
خصم الفيزا	32,214	24,726
نظافة وأخرى	34,475	42,061
خدمات تنظيف	101,177	75,943
مواد تموينية	33,469	38,982
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	118,767	38,382
منح دراسية	63,015	64,041
مصاريف استشارات ودراسات	223,253	75,000
ضريبة دخل / رواتب	4,830	-
المجموع	4,006,922	2,941,810

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

22- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	89,547	155,195
أرباح مقبوضة من توزيعات نقدية	274,377	205,998
أخرى	39,985	38,909
المجموع	403,909	400,102

23- ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية سنة 2010.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2011 ضمن المدة القانونية، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.

24- حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

الحصة الأساسية للسهم :

	2012	2011
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة بعد الضريبة والمكافأة	1,599,824	579,816
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح السنة	0.080	0.029

إن 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 :

	2012			
	اسهم		اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	دينار اردني		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	21,424,395	322,667	129,532	21,876,594
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	30,446,003	4,807,552	226,689	35,480,244
المطلوبات	12,852,743	-	-	12,852,743
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأس مالية	4,266,185	-	-	4,266,185
الاستهلاكات	2,064,938	-	-	2,064,938
	2011			
	اسهم		اخرى	الاجمالي
	النشاط الرئيس	دينار اردني		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	14,068,297	230,640	194,104	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 الرأس مالية	1,642,790	-	-	1,642,790
الاستهلاكات	1,865,600	-	-	1,865,600

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

26- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات:

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

المجموع	اكتر من سنة	لغاية سنه	2012
دينار	دينار	دينار	
الموجودات			
20,341,129	20,341,129	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
750,323	750,323	-	الاستثمار في الشركات الحليفة
4,057,229	4,057,229	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,357,346	-	1,357,346	بضاعة في المستودعات
8,157,922	-	8,157,922	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
589,606	-	589,606	الحسابات المدينة المتنوعة
226,689	-	226,689	النقد في الصندوق ولدى البنوك
35,480,244	25,148,681	10,331,563	مجموع الموجودات
المطلوبات			
4,992,730	-	4,992,730	بنوك دائنة
714,033	-	714,033	قروض
895,000	-	895,000	ذمة الشركة الام - الدولية للتعليم
302,627	18,251	284,376	شيكات مؤجلة الدفع
3,858,812	-	3,858,812	الذمم الدائنة
2,089,541	-	2,089,541	الحسابات الدائنة المتنوعة
12,852,743	18,251	12,834,492	مجموع المطلوبات
22,627,501	25,130,430	(2,502,929)	الصافي

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

المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنه	2011
دينار	دينار	دينار	
			<u>الموجودات</u>
18,139,882	18,139,882	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
600,000	600,000	-	دفعات على حساب 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
<u>29,961,820</u>	<u>22,732,057</u>	<u>7,229,763</u>	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
3,953,286	-	3,953,286	بنوك دائنة
1,494,626	492,626	1,002,000	قروض
361,664	-	361,664	قرض الشركة الأم - العربية الدولية للتعليم والاستثمار
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
<u>9,534,390</u>	<u>571,376</u>	<u>8,963,014</u>	مجموع المطلوبات
<u>20,427,430</u>	<u>22,160,681</u>	<u>(1,733,251)</u>	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 وأعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

		2012	2011
		دينار اردني	دينار اردني
جامعة العلوم التطبيقية	دائن	791,912	42,130
مدارس الاتحاد	مدين	39,728	20,259
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	دائن	453,715	25,081
شركة عبر العالم	دائن	8,114	1,154
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	مدين	7,704	10,969
المصانع العربية للاغذية	مدين	622	622

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

	2012	2011
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	212,527	202,447
مدارس الاتحاد	53,970	170,000

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

	2012	2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومكافآت	304,640	191,993

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).

المجموع	بدون استحقاق	سنوات أكثر من 3	من سنة الى 3	من 6 شهور حتى سنة واحدة	من 3 شهور الى 6 شهور	من شهر الى 3 شهور	أقل من شهر	31 كانون الأول 2012
								<u>المطلوبات</u>
4,992,730	-	-	-	4,992,730	-	-	-	بنوك دائنة
3,858,812	-	-	-	3,858,812	-	-	-	ذمم دائنة
302,627	-	-	18,251	284,376	-	-	-	شيكات مؤجلة
895,000	-	-	-	895,000	-	-	-	ذمة الشركة الام
714,033	-	-	-	714,033	-	-	-	القروض
2,089,541	-	-	-	2,089,541	-	-	-	الحسابات الدائنة المتنوعة
12,852,743	-	-	18,251	12,834,492	-	-	-	المجموع
35,480,244	-	-	25,148,681	10,331,563	-	-	-	مجموع الموجودات
								31 كانون الأول 2011
								<u>المطلوبات</u>
3,953,286	-	-	-	3,953,286	-	-	-	بنوك دائنة
2,176,080	-	-	-	2,176,080	-	-	-	ذمم دائنة
515,768	-	-	78,750	437,018	-	-	-	شيكات مؤجلة
361,664	-	-	-	361,664	-	-	-	اوراق دفع
1,494,626	-	-	492,626	1,002,000	-	-	-	القروض
1,032,966	-	-	-	1,032,966	-	-	-	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,534,390	-	-	571,376	8,963,014	-	-	-	المجموع
29,961,820	-	-	22,732,057	7,229,763	-	-	-	مجموع الموجودات

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

29- 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 وأجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بآية 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 والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري وعلاوة الاصدار والارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 23,664,390 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012 مقابل 22,257,690 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

30- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة 48,900 دينار .

31- القضايا المقامة ذات الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها 111,022 دينار و برأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني فإن 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 أو بعد اعداد القوائم المالية .

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

33- معايير التقارير المالية الدولية:

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) منافع الموظفين (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة، لا تتوقع الشركة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (12)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (12)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013. لن يكون لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) القوائم المالية

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (القوائم المالية والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير 12 - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقرير المالي الدولي رقم (10) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (28)، سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) الاتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم 13 (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

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

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) والمتعلقة بالقوائم المالية بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (31) ورقم (38). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث يتم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على الأداء المالي والمركز المالي للشركة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) معيار واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير الدولي رقم (13) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

34- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال وحقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.