

Semiannual - IBNH - 29/7/2012

الرقم : ٥١٤/٤٨/٢٠١٢
التاريخ : ٢٠١٢/٧/٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طبية وبعد ،

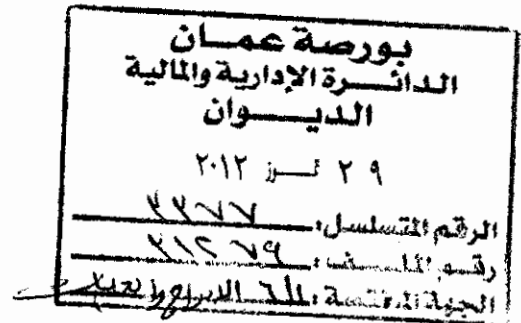
يسرنا أن نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية للشركة كما هي في ٢٠١٢/٦/٣٠ بالإضافة إلى
تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

عبد الله أبو خديجة



رئيس مجلس الإدارة



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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2012

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 2012 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة ج)
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 (قائمة د)
7-18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

588 12 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية 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 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

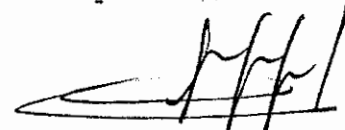
نطاق المراجعة :

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

الاستنتاج :

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 9 تموز 2012

شركة مستشفى ابن أبي عمير
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

		30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
الموجودات	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة		(مراجعة)	(مدققة)
الممتلكات و المعدات - بالصافي	3	20,474,277	18,139,882
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		5,389	600,000
الاستثمار في الشركات الحليفة	4	719,052	635,793
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	5	3,656,658	3,356,382
مجموع الموجودات غير المتداولة		24,855,376	22,732,057
الموجودات المتداولة			
بضاعة في المستودعات	6	1,154,967	1,169,605
الذمم المدينة والشيكات يرسم التحصيل - بالصافي	7	6,320,427	4,856,494
الحسابات المدينة المتنوعة	8	445,702	491,054
النقد في الصندوق ولدى البنوك	9	257,466	712,610
مجموع الموجودات المتداولة		8,178,562	7,229,763
مجموع الموجودات		33,033,938	29,961,820

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 2012 (مراجعة غير مدققة)

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
ايضاح	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مدققة)
<u>حقوق الملكية</u>		
رأس المال	20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري	411,107	411,107
الاحتياطي الاختياري	78,853	78,853
علاوة الاصدار	1,911,328	1,911,328
احتياطي القيمة العادلة	(1,494,746)	(1,830,260)
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة - قائمة ج	1,333,506	(143,598)
صافي حقوق الملكية	<u>22,240,048</u>	<u>20,427,430</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>		
قروض طويلة الاجل	10	492,626
شيكات مؤجلة الدفع	32,000	78,750
مجموع المطلوبات غير المتداولة	<u>32,000</u>	<u>571,376</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
بنوك دائنة	11	3,953,286
قروض قصيرة الاجل	10	1,002,000
شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الاجل	429,660	437,018
ذمة الشركة الام - الشركة الدولية للتعليم والاستثمار	-	361,664
الذمم الدائنة	12	2,176,080
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	1,032,966
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>10,761,890</u>	<u>8,963,014</u>
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	<u><u>33,033,938</u></u>	<u><u>29,961,820</u></u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
		30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الايادات	14	12,217,828	6,080,165	4,204,385	3,142,062
تكلفة الايادات	14	(7,003,410)	(4,208,655)	(2,857,467)	(2,247,633)
الربح من العمليات		5,214,418	1,871,510	1,346,918	894,429
مصاريف ادارية وعمومية	15	(1,778,915)	(1,265,584)	(705,261)	(639,389)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(1,370,000)	(90,000)	(60,000)	(60,000)
مخصص قضايا		(15,000)	(15,000)	(7,693)	(7,500)
استهلاك ممتلكات ومعدات		(434,796)	(415,853)	(218,624)	(209,876)
عمولات وفوائد بنكية		(124,475)	(236,381)	(80,382)	(122,532)
حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة		48,021	34,596	45,321	29,566
ايادات اخرى	16	361,920	304,157	310,039	257,672
ربح الفترة قبل مخصص الضريبة		1,901,173	187,445	630,318	142,370
مخصص ضريبة الدخل		(424,069)	(13,332)	(62,069)	(2,332)
ربح الفترة بعد الضريبة		1,477,104	174,113	568,249	140,038
يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :					
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		335,514	(14,142)	(34,027)	(137,676)
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		1,812,618	159,971	534,222	2,362
حصة السهم الاساسية من الربح	19	0.074	0.009	0.028	0.007

لم يتم اجراء توزيع لمكافأة أعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الغييرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ج

الوصفي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
(الخصائر المتراكمة)	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
20,236,919	(460,341)	1,911,328	(1,629,675)	78,853	336,754	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
174,113	174,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,142)	-	-	(14,142)	-	-	-	-	-	-	-
20,396,890	(286,228)	1,911,328	(1,643,817)	78,853	336,754	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
(90,097)	(90,097)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(82,277)	(82,277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,224,516	(458,602)	1,911,328	(1,643,817)	78,853	336,754	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000

20,427,430	(143,598)	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
1,477,104	1,477,104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
335,514	-	-	335,514	-	-	-	-	-	-	-
22,240,048	1,333,506	1,911,328	(1,494,746)	78,853	411,107	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
22,240,048	1,333,506	1,911,328	(1,830,260)	78,853	411,107	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000

- لم يتم إجراء التوزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة بشكل جزء من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
	دينار أردني	دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	1,477,104	174,113
الاستهلاكات	1,006,478	909,343
مصاريف سنوات سابقة	-	(172,374)
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	1,370,000	90,000
صافي الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	3,853,582	1,001,082
<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	(2,833,933)	(505,495)
البضاعة في المستودعات	14,638	(310,370)
الحسابات المدينة المتنوعة	45,352	89,988
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	1,059,257	307,838
ذمة الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار	(361,664)	361,664
شيكات موجهة الدفع	(54,108)	117,319
اوراق الدفع	-	(1,213)
الحسابات الدائنة المتنوعة	236,995	(98,719)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	1,960,119	962,094
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(3,340,873)	(1,117,502)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	594,611	501,039
التغير في استثمارات في اسهم شركات حليفة	(48,021)	(33,369)
التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والحليفة	-	(6,846)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(2,794,283)	(656,678)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
القروض	(497,281)	(642,316)
البنوك الدائنة	876,301	149,909
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	379,020	(492,407)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(455,144)	(186,991)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	712,610	356,556
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - قائمة ا	257,466	169,565

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء 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 وبالات 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 25 تموز 2012 و لا يتطلب موافقة الهيئة العامة

2- أسس اعداد القوائم المالية

أ. عام

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في 30 حزيران 2012 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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:

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 التذني المتركمة 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 تذني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

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

ب- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

ج- الذمم المدينة

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

د- الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

أراضي	-	سيارات	15
مباني	2-7	أجهزة كهربائية وم	15-20
اثاث ومفروشات	15	أجهزة ومعدات طبية	10

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

هـ- البضاعة في المستودعات

يتم اظهار البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة المتحققة ايها اقل وتحدد تكلفة البضاعة وفقاً 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- التقاوص

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

ك- تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى 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

الممتلكات والمعدات - بالصافي

يختلف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012			31 كانون الاول 2011	
	التكلفة في بداية الفترة	الإضافات	التكلفة في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية (مدققة)
الأراضي	2,009,854	2,041,570	4,051,424	4,051,424	2,009,854
المباني	10,805,281	73,466	10,878,747	8,232,402	8,469,692
السيارات	279,830	157,802	437,632	196,362	102,697
الأجهزة الطبية	11,018,859	939,329	11,958,188	7,498,761	7,105,248
أثاث و مفروشات	492,612	18,873	511,485	199,331	218,005
أجهزة كهربائية و مكتبية	357,637	68,912	426,549	167,445	139,307
أجهزة الكمبيوتر	196,478	12,634	209,112	146,861	69,730
الات و معدات	12,173	276	12,449	7,907	5,141
أرمامت و بافطلات	16,197	-	16,197	10,434	6,971
موجودات مختلفة	29,291	-	29,291	18,203	13,237
المجموع	25,218,212	3,312,862	28,531,074	20,474,277	18,139,882

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:

	نسبة الملكية بالمائة	30 حزيران 2012 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار أردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	65,368	46,114
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية	7.41%	625,728	561,723
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	27,956	27,956
المجموع		719,052	635,793

5- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012 مدرجة دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 مدرجة دينار أردني (مدققة)
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار م.ع.م	3,561,280	3,287,335
المصانع العربية للأغذية م.ع.م	7,020	10,746
الاولى للتمويل م.ع.م	86,158	55,101
أمانة للاستثمارات الزراعية والصناعية	2,200	3,200
القيمة العادلة	3,656,658	3,356,382

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار أردني (مدققة)
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	228,492	329,706
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	774,680	524,914
مستودع مواد وقرطاسية غير طبي	76,856	97,157
مستلزمات مواد للمختبر	74,939	217,828
المجموع	1,154,967	1,169,605

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 الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
4,090,001	6,506,511	ذمم طبية
566,698	884,097	ذمم تجارية
521,128	526,642	ذمم شخصية اطباء
1,013,326	993,570	ذمم مرضى مقيمين
61,671	142,047	شيكات برسم التحصيل
100,900	100,900	ذمم قضايا
97,676	105,698	ذمم شيكات معادة
-	25,868	ذمم مدينة اخرى
6,451,400	9,285,333	المجموع
(1,594,906)	(2,964,906)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
4,856,494	6,320,427	الصافي

8- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
206,989	206,060	امانات الاطباء
168,802	102,656	مصاريف مدفوعة مقدماً
38,854	50,269	تأمينات مستردة
68,549	84,306	ذمم موظفين
7,860	2,411	اخرى
491,054	445,702	المجموع

9- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
469,330	187,445	نقد في الصندوق
243,280	70,021	حسابات جارية لدى البنوك
712,610	257,466	المجموع

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:

	30 حزيران 2012			31 كانون الاول 2011
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
بنك الاتحاد للائحة والاستثمار (ايضاح 10 ب)	246,439	-	246,439	487,216
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 10 ج)	750,906	-	750,906	1,510,880
المجموع	997,345	-	997,345	1,998,096

ب - قرض بنك الاتحاد للائحة والاستثمار

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 1,000,000 دينار اردني 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 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 وواقع (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 المرحلية - تابع

11- البنوك الدائنة

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

12- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
ذمم تجارية	2,843,845	2,020,462
ذمم طبية	391,492	155,618
المجموع	3,235,337	2,176,080

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
تأمينات مرضى	350,703	268,889
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	117,310	107,251
أمانات ضريبة الدخل	27,774	17,746
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	2,739
مخصص ضريبة الدخل	404,158	133,803
مخصص رسوم جامعات	-	3,895
أمانات الضمان الاجتماعي	53,141	51,130
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	-	35,000
مصاريف مستحقة	26,941	67,480
إيجارات مقبوضة مقدما	24,826	11,000
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	229,552	298,242
اخرى	35,556	35,791
المجموع	1,269,961	1,032,966

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 2012		30 حزيران 2011	
	الإيرادات	تكلفة الإيرادات	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإدخال والعمليات والعيادات	6,827,194	4,179,404	2,647,790	1,197,958
الصيدلية	2,712,760	1,502,771	1,209,989	198,598
الأشعة	1,188,930	286,136	902,794	416,189
المختبر	1,488,944	463,418	1,025,526	552,875
استهلاك الأجهزة والمعدات الطبية	-	571,681	(571,681)	(494,110)
المجموع	12,217,828	7,003,410	5,214,418	1,871,510

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 2012	30 حزيران 2011
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور ومكافآت واجازات	750,705	531,350
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	59,295	47,656
التأمين الصحي	25,797	20,689
سكن الممرضات	5,515	18,229
تأمين	6,426	6,482
بريد وهاتف	17,535	17,290
كهرباء ومياه ومحروقات	505,283	330,550
صيانة عامة	43,489	61,284
رسوم ورخص حكومية	21,008	26,081
دعاية و اعلان	24,158	15,747
قضايا وأتعاب مهنية وقانونية	12,602	16,623
قرطاسية ومطبوعات	59,572	35,494
تنقلات وسفر	24,561	20,345
خصم فيزا	13,792	10,410
متفرقة	20,482	18,317
مواد تموينية	12,911	18,645
منح دراسية	31,080	16,482
خدمات تنظيف	53,018	34,677
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	54,186	19,233
دراسات مركز الاعصاب	37,500	-
المجموع	1,778,915	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 2012	30 حزيران 2011
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	41,653	81,829
إيرادات أرباح اسهم	274,377	205,998
أخرى	45,890	16,330
المجموع	<u>361,920</u>	<u>304,157</u>

17- ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة الدخل لغاية 2010 وتم الحصول على مخالصة نهائية.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2011 ولم تقع دائرة ضريبة الدخل بالمراجعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

18- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 51,500 دينار

19- حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الاساسية للسهم

للسنة شهور المنتهية في		للأشهر الثلاثة المنتهية في	
30 حزيران 2012	30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,477,104	174,113	568,249	140,038
20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
<u>0.074</u>	<u>0.009</u>	<u>0.028</u>	<u>0.007</u>

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

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

20- التصنيف القطاعي

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

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2011		
	الاجمالي	الاجمالي	اسهم	النشاط الرئيس
صافي الايرادات	دينار اردني 12,642,405	دينار اردني 12,544,246	دينار اردني 326,418	دينار اردني 12,217,828
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	1,118,122	3,340,873	-	3,340,873
الاستهلاكات	909,963	1,006,478	-	1,006,478
الموجودات والمطلوبات	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012		
الموجودات	دينار اردني 29,961,820	دينار اردني 33,033,938	4,375,710	28,658,228
المطلوبات	9,534,390	10,793,890	-	10,793,890

21- الاطراف ذات العلاقة

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

	31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012	
	دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)			
الدولية للتعليم والاستثمار	42,130	92,129	
مدارس الاتحاد	20,259	32,300	
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	25,081	234,855	
شركة عبر العالم	1,154	1,154	
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	10,969	15,523	
المصانع العربية للاغذية	622	622	

22- إدارة 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 .

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

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة 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 الدفترية لهذه الادوات .

24- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاطات 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 (والخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها (23,734,794) دينار اردني كما في 30 حزيران 2012 مقابل (22,257,690) دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

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 وحقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011.